



| | |
|---|------------|
| Законодательное Собрание Иркутской области | |
| № ПЗ | 524 |
| Дата: | 23 05 2019 |

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ**

664027, Иркутск, ул. Ленина, 1

тел. 24-16-09,
факс 24-05-24,
ksp38@irksp.ru

Председателю
Законодательного Собрания
Иркутской области

С.М. СОКОЛУ

"14" июня 2019 г. № 01/23-Э от 14.06.2019 г.

О направлении заключения КСП
Иркутской области от 14.06.2019
№ 01/23-Э

Уважаемый Сергей Михайлович!

В соответствии со статьей 7 Закона Иркутской области «О Контрольно-счетной палате Иркутской области» направляем Вам заключение КСП Иркутской области от 14.06.2019 № 01/23-Э на проект закона Иркутской области «Об исполнении областного бюджета за 2018 год» (ПЗ-524).

Приложение: на 54 л. в 1 экз.

Председатель

И.П. Морохоева

| | |
|---|------------------------|
| Законодательное Собрание Иркутской области | |
| Вх. № | 4305 |
| Дата | 14 06 2019 г. |
| на | 55 листах, индекс 0130 |



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Контрольно-счетной палаты Иркутской области
на проект закона Иркутской области «Об исполнении областного бюджета за
2018 год» (ПЗ-524)**

от 14.06.2019

№ 01/23-Э

*Рассмотрено на Коллегии
КСП Иркутской области 14.06.2019
и утверждено распоряжением
председателя № 64-р от 14.06.2019*

Иркутск

2019 год

Содержание

| | |
|---|----|
| 1. Общие положения..... | 8 |
| 2. Анализ исполнения доходов, расходов и дефицита областного бюджета за 2018 год..... | 8 |
| 2.1. Общая характеристика исполнения областного бюджета за 2018 год..... | 8 |
| 2.2. Доходы областного бюджета..... | 9 |
| 2.3. Расходы областного бюджета..... | 17 |
| 2.4. Дефицит (профицит) областного бюджета, источники финансирования дефицита областного бюджета..... | 44 |
| 2.5. Государственный долг Иркутской области..... | 47 |
| 2.6. Резервный фонд Правительства Иркутской области..... | 48 |
| 2.7. Дорожный фонд Иркутской области..... | 50 |
| 3. Результаты внешних проверок главных администраторов средств областного бюджета за 2018 год.... | 53 |

Основные выводы

1. Заключение КСП области на проект закона Иркутской области об исполнении областного бюджета за 2018 год (далее – Законопроект, Проект закона) подготовлено в соответствии с требованиями ст.ст. 264.4 - 264.6 Бюджетного кодекса РФ, ст.ст. 39-42 Закона Иркутской области от 23.07.2008 № 55-оз «О бюджетном процессе Иркутской области» (далее – Закон № 55-оз).

Законопроект внесен в Законодательное Собрание Иркутской области Указом Губернатора Иркутской области от 23.05.2019 № 107-уг. В соответствии с положениями статьи 39 Закона № 55-оз годовой отчет об исполнении областного бюджета утверждается законом области.

Представленный на экспертизу Законопроект содержит все предусмотренные законодательством приложения.

2. Проект закона и иные документы, представленные одновременно с годовым отчетом об исполнении областного бюджета за 2018 год, соответствуют перечню, установленному ст. 264.6 Бюджетного кодекса РФ, ст. 40 Закона № 55-оз.

3. Основные характеристики областного бюджета Иркутской области, утвержденные по доходам в сумме 149 620 805,4 тыс. рублей, исполнены в сумме 163 261 409,8 тыс. рублей; утвержденные по расходам 152 996 919,4 тыс. рублей исполнены в сумме 149 268 552,6 тыс. рублей, профицит составил 13 992 857,2 тыс. рублей при запланированном дефиците 3 281 930,9 тыс. рублей.

4. Доходная часть областного бюджета в 2018 году состоит из налоговых и неналоговых доходов в объеме 137 685 984,7 тыс. рублей, что составило 84,3% от всего объема доходов, и из безвозмездных поступлений в сумме 25 575 425,1 тыс. рублей (15,7 %).

5. К числу основных доходных источников областного бюджета в 2018 году относились: налог на прибыль организаций – 62 572 733,0 тыс. рублей (46,6% в структуре налоговых и неналоговых доходов); налог на доходы физических лиц – в сумме 36 893 447,5 тыс. рублей (27,5%); налоги на имущество – 19 328 898,8 тыс. рублей (14,4%).

Поступления налога на прибыль организаций составили 62 572 733,0 тыс. рублей, или 113,2% к плану, что на 27,3% превышает показатель 2017 года. Как указано в пояснительной записке к Проекту закона, одной из основных причин, повлиявших на рост объема поступлений, является корректировка цены на нефть в течение отчетного периода.

При этом по состоянию на 01.01.2019 года отмечается наличие дебиторской задолженности по налогу на прибыль организаций, объем которой составил 1 920 211,2 тыс. рублей, что на 10% выше показателя 2017 года.

6. Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) по состоянию на 01.01.2019 поступил в сумме 36 893 447,5 тыс. рублей, или 102,4% от планового показателя 36 036 582,0 тыс. рублей, что превышает объем поступлений 2017 года на сумму 4 494 281,8 тыс. рублей (на 13,9%).

7. Прогнозный показатель по налогу на имущество исполнен на 118,2%, в областной бюджет по состоянию на 01.01.2019 поступило 19 328 898,8 тыс. рублей (рост к 2017 году на 21,6%), в том числе транспортный налог – 2 256 737,6 тыс. рублей.

Следует обратить внимание, что объем задолженности, неуплаченных пеней и налоговых санкций по налогу на имущество по состоянию на 01.01.2019 составил 2 805 560,9 тыс. рублей. При этом основная доля задолженности неуплаченных пеней и налоговых санкций в структуре налога на имущество приходится на транспортный налог с физических лиц – 2 095 533,4 тыс. рублей (75,0% от общего объема задолженности).

8. По состоянию на 01.01.2019 сумма неналоговых платежей поступила в областной бюджет в сумме 3 414 585,9 тыс. рублей, что по сравнению с 2017 годом больше на сумму 721 074,9 тыс. рублей, или 26,8%.

Основной объем неналоговых доходов в 2018 году сформирован за счет платежей при пользовании природными ресурсами, объем поступлений которых составил 2 163 522,7 тыс. рублей, или 63,4% от общей суммы неналоговых доходов. Утвержденный бюджетом плановый показатель выполнен на 108,4%, перевыполнение связано с превышением суммы поступлений по платежам за использование лесов на 198 734,0 тыс. рублей: плановое значение 1 489 823,0 тыс. рублей, фактические поступления составили 1 688 557,0 тыс. рублей (больше на 13,3%). При этом сумма неисполненных бюджетных назначений по неналоговым доходам составила 34 510,7 тыс. рублей.

9. Несмотря на наличие методик прогнозирования поступлений доходов в областной бюджет, допускается недостаточно точное прогнозирование (расчет) доходов, что обусловлено, в ряде случаев, объективными причинами. Данная ситуация носит системный характер.

Общий объем превышения прогнозных значений по доходам, главными администраторами которых являются органы государственной власти области, составил 1 792 102,3 тыс. рублей. Отклонение показателей фактического поступления доходов от прогнозных значений выявлены по 26-ти главным администраторам бюджетных средств из 30-ти, по которым установлены плановые значения. Отдельными главными администраторами бюджетных средств допущены существенные отклонения, что свидетельствует о необходимости повышения качества прогнозирования доходов. Наибольшее отклонение установлено по следующим главным администраторам бюджетных средств: министерство лесного комплекса области (+208 495,8 тыс. рублей); министерство строительства, дорожного хозяйства области (-258 462,9 тыс. рублей); министерство жилищной политики, энергетики и транспорта области (-174 661,4 тыс. рублей).

10. Имеются замечания к формированию приложения 1 к Законопроекту «Доходы областного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов за 2018 год» в части отражения главного администратора доходов в составе федеральных органов государственной власти

министерства лесного комплекса Иркутской области с кодом «053» (кассовое исполнение по доходам по состоянию на 01.01.2019 составило 12 257,1 тыс. рублей).

Отражение министерства лесного комплекса Иркутской области как федерального органа государственной власти с присвоением ему кода «053» является неверным, поскольку Приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» код главного администратора доходов бюджетов бюджетной системы РФ - федеральных государственных органов «053» присвоен Федеральному агентству лесного хозяйства.

11. Объем безвозмездных поступлений в областной бюджет по состоянию на 01.01.2019 составил 25 575 425,1 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 25 514 397,9 тыс. рублей: дотации – 11 936 030,8 тыс. рублей; субсидии – 5 392 579,3 тыс. рублей; субвенции – 6 384 875,8 тыс. рублей; иные МБТ – 1 800 911,9 тыс. рублей.

12. Расходы областного бюджета в окончательной редакции Закона об областном бюджете на 2018 год утверждены в сумме 152 902 736,3 тыс. рублей, уточненной сводной бюджетной росписью – 152 996 919,4 тыс. рублей, исполнены – 149 268 552,6 тыс. рублей, или на 97,6% к плану. Объем неисполненных бюджетных назначений составил 3 634 183,7 тыс. рублей (2,4%) к закону о бюджете и 3 728 366,8 тыс. рублей (2,4%) к уточненной сводной бюджетной росписи.

13. Анализ исполнения бюджетных назначений свидетельствует, что основная часть ассигнований, сгруппированных по разделам бюджетной классификации расходов, исполнена более чем на 95,0 % к плановым показателям, за исключением разделов: 0100 «Общегосударственные вопросы» (93,7%), 0200 «Национальная оборона» (92,2%), 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (93,2%), 0600 «Охрана окружающей среды» (66,2%), 0800 «Культура, кинематография» (94,5%), 1100 «Физическая культура и спорт» (84,2%).

14. Структура областного бюджета в 2018 году состояла из 19 государственных программ Иркутской области, исполнение которых по состоянию на 01.01.2019 составило 148 381 269,4 тыс. рублей при плановых назначениях 151 938 784,3 тыс. рублей, или 97,7%. Не исполнено 3 557 514,9 тыс. рублей. Непрограммные расходы за отчетный период составили 887 283,2 тыс. рублей при плановых ассигнованиях 1 058 135,1 тыс. рублей (83,9%).

15. КСП области установлено, что по государственной программе Иркутской области «Доступное жилье», подпрограмме «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» (КБК 814 1403 644017248000) фактически произведенные расходы (57 280,0 тыс. рублей) превышают ассигнования, утвержденные Законом о бюджете и сводной бюджетной росписью (33 540,8 тыс. рублей), на сумму 23 739,2 тыс. рублей (=57 280,0-33 540,8). В пояснительной записке к законопроекту указывается, что данный факт обусловлен

незавершенным в полном объеме процессом переклассификации фактически осуществленных расходов в отчетном периоде в связи с изменением кодов бюджетной классификации.

Превышение фактически произведенных расходов над ассигнованиями, утвержденными Законом о бюджете и сводной бюджетной росписью по КБК 814 1403 644017248000 выявлено КСП области также в рамках внешней проверки годовой бюджетной отчетности министерства строительства, дорожного хозяйства Иркутской области.

Согласно дополнительно представленным в ходе внешней проверки сведениям министерства строительства, дорожного хозяйства Иркутской области от 11.04.2019, в отсутствие лимитов бюджетных обязательств осуществлены расходы министерства на общую сумму 34 998,5 тыс. рублей.

Осуществление расходов в отсутствие лимитов бюджетных обязательств обусловлено изменением дополнительных кодов бюджетной классификации расходов (ДопЭК, Код цели) и невозвратом органами местного самоуправления бюджетных средств, выделенных по иным кодам бюджетной классификации в 2018 году.

Бюджетные полномочия главного администратора (администратора) доходов (ст. 160.1 БК РФ) в части обеспечения возврата бюджетных средств в 2018 году не реализованы министерством строительства, дорожного хозяйства Иркутской области на должном уровне.

16. Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.01.2018 и 01.01.2019 составил 18 585 587,0 тыс. рублей и 12 281 417,0 тыс. рублей соответственно, в том числе, по государственным гарантиям Иркутской области – 0 тыс. рублей.

Уровень государственного долга на 1 января 2019 года составил 8,9%, в том числе, уровень коммерческого долга - 3,6% общего объема доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений за 2018 год, что соответствует ограничениям, установленным дополнительными соглашениями о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным из федерального бюджета (20% и 14% соответственно.).

17. В соответствии со статьей 9 Закона об областном бюджете на 2018 год в расходной части областного бюджета предусмотрено создание резервного фонда Правительства Иркутской области на 2018 год в сумме 56 332,2 тыс. рублей. Согласно отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Иркутской области, в 2018 году исполнение составило 19 248,7 тыс. рублей, не использованный остаток – 37 083,5 тыс. рублей.

18. В соответствии со статьей 10 Закона Иркутской области от 18.12.2017 № 98-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области утвержден на 2018 год в сумме 9 156 855,5 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью - 9 150 501,1 тыс. рублей. Исполнено бюджетных

ассигнований дорожного фонда Иркутской области по состоянию на 01.01.2019 – 8 703 388,8 тыс. рублей.

19. По состоянию на 01.01.2018 задолженность муниципальных образований перед областным бюджетом составляла 1 570 820,3 тыс. рублей. В течение 2018 года предоставлено из областного бюджета кредитов муниципальным образованиям на общую сумму 257 544,00 тыс. рублей, в том числе бюджетам: МО города Братска – 130 000 тыс. рублей; МО «город Свирск» – 6 696 тыс. рублей; МО «город Усолье-Сибирское» – 40 000 тыс. рублей; МО город Усть-Илимск – 53 000 тыс. рублей; Киренское МО – 2 300 тыс. рублей; МО «Тулунский район» – 7 768 тыс. рублей; Усть-Кутское МО (городское поселение) – 6 000 тыс. рублей; МО «город Шелехов» – 11 780 тыс. рублей.

В течение отчетного периода погашена (списана) задолженность на общую сумму 452 299,7 тыс. рублей, начислено задолженности по процентам, штрафам при реструктуризации на сумму 166 942,1 тыс. рублей. Таким образом, по состоянию на 01.01.2019 задолженность по бюджетным кредитам МО перед областным бюджетом составила 1 543 006,7 тыс. рублей, т.е. снизилась по сравнению с прошлым периодом на сумму 27 813,6 тыс. рублей.

20. По результатам анализа Проекта закона выявлена техническая ошибка в отражении суммы дохода в текстовой части статьи 1 Проекта закона.

Согласно статье 1 Проекта закона предлагается утвердить отчет об исполнении областного бюджета за 2018 год по доходам в сумме 163 261 409,7 тыс. рублей, что не соответствует объему кассового исполнения по доходам, отраженному в приложении 1 к Закону Иркутской области «Об исполнении областного бюджета за 2018 год» «Доходы областного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов за 2018 год» - 163 261 409,8 тыс. рублей.

Отраженный в текстовой части объем исполнения областного бюджета за 2018 год по доходам также не соответствует объему исполненных доходов согласно формам бюджетной отчетности (ф. 0503117; ф. 0503317; ф. 0503162), а также объему, указанному в текстовой части пояснительной записки к отчету об исполнении областного бюджета.

Данное замечание предлагается устранить путем внесения соответствующей поправки в проект закона области об исполнении областного бюджета за 2018 год.

21. Показатели исполнения областного бюджета, предлагаемые к утверждению законом области, соответствуют данным годовой бюджетной отчетности, в том числе, отчету об исполнении бюджета за 2018 год (форма 0503117) и отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (форма 0503317), представленным в КСП области для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета за 2018 год, а также в составе документов и материалов к Законопроекту.

Предложения

В целом, представленный Законопроект соответствует действующему законодательству и после внесения соответствующей поправки может быть рекомендован к рассмотрению Законодательным Собранием Иркутской области.

1. Общие положения

1.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Иркутской области на проект закона «Об исполнении областного бюджета за 2018 год» подготовлено на основании поручения Законодательного Собрания Иркутской области от 28.05.2019 № 2282. Законопроект внесен в Законодательное Собрание Иркутской области Указом Губернатора Иркутской области от 23.05.2019 № 107-уг.

1.2. Заключение на Законопроект подготовлено КСП области в соответствии с требованиями ст.ст. 264.4-264.6 Бюджетного кодекса РФ, ст.ст. 39-42 Закона Иркутской области от 23.07.2008 № 55-оз «О бюджетном процессе Иркутской области», с учетом результатов внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2018 год.

1.3. Согласно ст. 264.6. БК РФ отчет об исполнении бюджета субъекта РФ за отчетный финансовый год с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита (профицита) бюджета утверждается законом об исполнении бюджета.

Представленный в КСП области Законопроект сформирован в соответствии с требованиями ст. 264.6 БК РФ, отдельными приложениями к Законопроекту предлагается утвердить показатели:

- доходов бюджета по кодам классификации доходов бюджетов;
- расходов бюджета по ведомственной структуре расходов соответствующего бюджета;
- расходов бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;
- источников финансирования дефицита бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

2. Анализ исполнения доходов, расходов и дефицита областного бюджета за 2018 год

2.1. Общая характеристика исполнения областного бюджета за 2018 год

Первоначально Законом Иркутской области от 18.12.2017 № 98-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Закон об областном бюджете на 2018 год) утверждены основные характеристики областного бюджета на 2018 год:

- общий объем доходов областного бюджета в сумме 126 830 198,5 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 17 002 052,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов областного бюджета в сумме 133 639 543,6 тыс. рублей;
- размер дефицита областного бюджета в сумме 6 809 345,1 тыс. рублей, или 6,2% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В течение 2018 года в Закон об областном бюджете на 2018 год три раза вносились изменения: от 16.03.2018 № 6-ОЗ; от 04.04.2018 № 11-ОЗ; от 18.10.2018 № 79-ОЗ. В

окончательной редакции утверждены основные характеристики областного бюджета на 2018 год:

- прогнозируемый общий объем доходов областного бюджета в сумме 149 620 805,4 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 23 732 024,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов областного бюджета в сумме 152 902 736,3 тыс. рублей;

- размер дефицита областного бюджета в сумме 3 281 930,9 тыс. рублей, или 2,6% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Исполнение основных параметров областного бюджета по состоянию на 01.01.2019 представлено в следующей таблице.

| Наименование | План по закону | Исполнено | % исполнения |
|----------------------|----------------|---------------|--------------|
| Доходы, всего | 149 620 805,4 | 163 261 409,8 | 109,1 |
| Налоговые | 125 672 939,3 | 137 685 984,7 | 109,6 |
| Неналоговые | 23 947 866,1 | 25 575 425,1 | 106,8 |
| Расходы, всего | 152 902 736,3 | 149 268 552,6 | 97,6 |
| Дефицит (профицит) | -3 281 930,9 | 13 992 857,2 | x |
| Государственный долг | 21 029 769,0 | 12 281 417,0 | 58,4 |

2.2. Доходы областного бюджета

Прогнозные показатели по доходам областного бюджета в окончательной редакции на 2018 год утверждены Законом об областном бюджете в размере 149 620 805,4 тыс. рублей. Фактическое поступление доходов в областной бюджет по итогам 2018 года составило 163 261 409,8 тыс. рублей, или 109,1% к утвержденному плану, в том числе:

- по налоговым и неналоговым доходам 137 685 984,7 тыс. рублей или 109,6 % утвержденного бюджета из них, налоговые доходы на 01.01.2019 исполнены в сумме 134 271 398,8 тыс. рублей, или 109,7% к плану, неналоговые доходы – 3 414 585,9 тыс. рублей, или 102,9% к плану.

- безвозмездные поступления составили 25 575 425,1 тыс. рублей, или 106,8% от утвержденного бюджета.

Объем неисполненных бюджетных назначений по доходам составил 1 525 309,1 тыс. рублей, в том числе: налоговые и неналоговые доходы - 727 929,9 тыс. рублей; безвозмездные поступления - 797 379,2 тыс. рублей. Информация об исполнении областного бюджета в части доходов по состоянию на 01.01.2019 приведена в следующей таблице:

| Наименование | Исполнено 2017 год (ф.0503117) | Утверждено 2018 год (ф. 0503117) | Исполнено 2018 год (ф.0503117) | Отклонение 2018 исп./утв. | Исполнение 2018, % | Отклонение 2018 к 2017 (гр. 4-гр.2) |
|---|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Всего доходов | 136 627 862,5 | 149 620 805,4 | 163 261 409,8 | 13 640 604,4 | 109,1 | 26 633 547,3 |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.: | 114 324 011,0 | 125 672 939,3 | 137 685 984,7 | 12 013 045,4 | 109,6 | 23 361 973,7 |
| -Налоговые доходы | 111 630 500,0 | 122 356 111,7 | 134 271 398,8 | 11 915 287,1 | 109,7 | 22 640 898,8 |
| - Неналоговые доходы | 2 693 511,0 | 3 316 827,6 | 3 414 585,9 | 97 758,3 | 102,9 | 721 074,9 |
| Безвозмездные поступления | 22 303 851,5 | 23 947 866,1 | 25 575 425,1 | 1 627 559,0 | 106,8 | 3 271 573,6 |

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года исполнение бюджетных назначений по доходам увеличилось в части:

- налоговых доходов «+» 22 640 898,8 тыс. рублей (20,3 %);
- неналоговых доходов «+» 721 074,9 тыс. рублей (26,8%);
- безвозмездных поступлений «+» 3 271 573,6 тыс. рублей (14,7%).

Суммарный объем доходов за 2018 год по сравнению с 2017 годом увеличился на сумму 26 633 547,2 или 19,5%. Сравнительный анализ ежемесячного поступления доходов в областной бюджет в 2017-2018 годах представлен в следующей таблице:

| Наименование показателя | Доходы 2017 год | Удельный вес, % | Доходы 2018 год | Удельный вес, % | Отклонение 2018/2017 тыс. рублей | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-------|
| | | | | | тыс. рублей | % |
| январь | 5 898 260,7 | 4,3 | 5 887 065,5 | 3,6 | -11 195,2 | 99,8 |
| февраль | 5 622 275,2 | 4,2 | 7 227 250,7 | 4,4 | 1 604 975,5 | 128,5 |
| март | 19 576 911,3 | 14,3 | 19 941 025,7 | 12,2 | 364 114,4 | 101,9 |
| 1 квартал | 31 097 447,3 | 22,8 | 33 055 341,9 | 20,2 | 1 957 894,6 | 106,3 |
| апрель | 9 076 113,8 | 6,6 | 12 540 471,0 | 7,7 | 3 464 357,2 | 138,2 |
| май | 14 662 336,9 | 10,7 | 14 950 866,9 | 9,2 | 288 530,0 | 102,0 |
| июнь | 12 900 649,3 | 9,4 | 12 110 053,1 | 7,4 | -790 596,2 | 93,9 |
| 2 квартал | 36 639 099,9 | 26,8 | 39 601 391,0 | 24,3 | 2 962 291,1 | 108,1 |
| июль | 10 270 195,8 | 7,5 | 17 534 911,5 | 10,7 | 7 264 715,7 | 170,7 |
| август | 9 836 495,5 | 7,2 | 11 384 222,1 | 7,0 | 1 547 726,6 | 115,7 |
| сентябрь | 10 130 011,4 | 7,4 | 10 354 334,2 | 6,3 | 224 322,8 | 102,2 |
| 3 квартал | 30 236 702,6 | 22,1 | 39 273 467,8 | 24,1 | 9 036 765,2 | 129,9 |
| октябрь | 13 932 439,4 | 10,2 | 19 833 719,6 | 12,1 | 5 901 280,2 | 142,4 |
| ноябрь | 10 619 744,5 | 7,8 | 13 037 970,0 | 8,0 | 2 418 225,5 | 122,8 |
| декабрь | 14 102 428,8 | 10,4 | 18 459 519,5 | 11,3 | 4 357 090,7 | 130,9 |
| Итого: | 136 627 862,5 | 100 | 163 261 409,8 | 100,0 | 26 633 547,2 | 119,5 |

Анализ ежемесячного поступления доходов областного бюджета указывает на их неравномерность, наиболее низкое исполнение отмечается в январе-феврале, максимальные значения достигнуты в марте и октябре, при этом следует отметить устойчивую положительную динамику поступлений в течение отчетного периода.

Динамика поступления доходов в областной бюджет в 2018 году

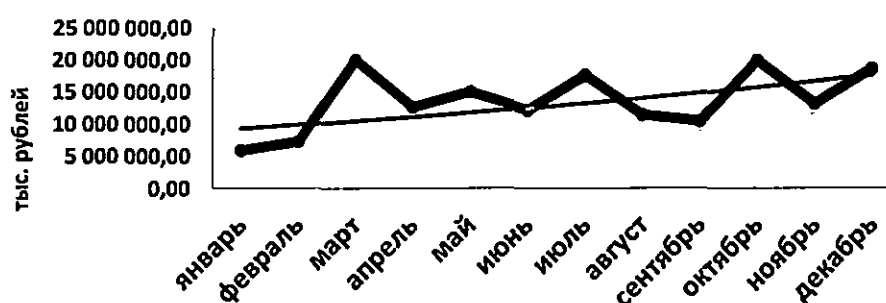


Рис.1

Налоговые доходы

Поступление налоговых доходов в бюджет Иркутской области за отчетный период по сравнению с тем же периодом 2017 года увеличилось на 22 640 898,8 тыс. рублей или 20,3% и составило 134 271 398,8 тыс. рублей. Уровень исполнения бюджета по налоговым доходам по сравнению с 2017 годом возрос на 5,7 п.п. (в 2018 году – 109,7%, в 2017 году – 104,0%). Анализ исполнения налоговых доходов областного бюджета за 2018 год представлен в следующей таблице.

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено 2017 год (ф.0503117) | Утверждено 2018 год (ф.0503117) | Исполнено 2018 год (ф.0503117) | Отклонение 2018 исп./утв. | Исполн. 2018, % | Отклонение 2018 к 2017 (гр. 4-гр.2) |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налоговые доходы | 111 630 500,0 | 122 356 111,7 | 134 271 398,8 | 11 915 287,1 | 109,7 | 22 640 898,8 |
| Налоги на прибыль, доходы, в т.ч. | 81 528 524,1 | 91 313 693,0 | 99 466 180,6 | 8 152 487,6 | 108,9 | 17 937 656,5 |
| Налог на прибыль организаций | 49 129 358,4 | 55 277 111,0 | 62 572 733,0 | 7 295 622,0 | 113,2 | 13 443 374,6 |
| Налог на доходы физических лиц | 32 399 165,7 | 36 036 582,0 | 36 893 447,5 | 856 865,5 | 102,4 | 4 494 281,8 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 8 348 940,2 | 8 320 506,3 | 8 754 308,0 | 433 801,7 | 105,2 | 405 367,8 |
| Налоги на совокупный доход | 3 676 806,6 | 4 069 434,0 | 4 298 656,7 | 229 222,7 | 105,6 | 621 850,1 |
| Налоги на имущество | 15 893 113,2 | 16 359 563,0 | 19 328 898,8 | 2 969 335,8 | 118,2 | 3 435 785,6 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 1 820 238,4 | 1 864 368,0 | 1 979 440,8 | 115 072,8 | 106,2 | 159 202,4 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 1 800 482,8 | 1 842 867,0 | 1 959 355,7 | 116 488,7 | 106,3 | 158 872,9 |
| Государственная пошлина | 362 790,5 | 428 532,5 | 443 893,2 | 15 360,7 | 103,6 | 81 102,7 |
| Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным платежам | 86,8 | 14,9 | 20,7 | 5,8 | 139 | -66,1 |

Положительная динамика по сравнению с отчетными показателями 2017 года установлена практически по всем видам налоговых поступлений, исключение составляет задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным платежам «-» 66,1 тыс. рублей к 2017 году, при этом, плановый показатель по итогам отчетного периода выполнен на 139%.

Основную долю в структуре налоговых доходов составляют налог на прибыль организаций (47% налоговых поступлений), налог на доходы физических лиц (27%), налог на имущество (14%), налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (7%).

Поступления налога на прибыль организаций составили 62 572 733,0 тыс. рублей или 113,2% к плану, что на 27,3% превышает показатель 2017 года. Как указано в пояснительной записке к проекту закона Иркутской области «Об исполнении областного бюджета за 2018 год» (далее – Пояснительная записка), одной из основных причин, повлиявших на рост объема поступлений, стала корректировка цены на нефть в течение отчетного периода, уровень которой увеличился в 1,2 раза по сравнению с прогнозными значениями, учтенными при планировании бизнес показателей.

По состоянию на 01.01.2019 года объем дебиторской задолженности по налогу на прибыль организаций составил 1 920 211,2 тыс. рублей, что на 10% выше, чем в 2017 году.

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) по состоянию на 01.01.2019 поступил в сумме 36 893 447,5 тыс. рублей при плановом показателе в объеме 36 036 582,0 тыс. рублей, или 102,4%, что превышает объем поступлений 2017 года на 4 494 281,8 тыс. рублей или на 14%.

Основной объем поступлений приходится на долю налога на имущество организаций 88,3% (17 070 328,4 тыс. рублей), показатель выполнен на 120%. Согласно информации, изложенной в Пояснительной записке, высокий темп роста налоговых поступлений и как следствие, перевыполнение показателя связано с поздним вступлением в силу (с 19.10.2018г.) льготы по движимому имуществу (Закон Иркутской области от 16 мая 2018 года № 30-ОЗ), в связи с чем, налогоплательщики области не смогли своевременно скорректировать налоговые платежи в текущем отчетном периоде.

Доля поступлений транспортного налога составляет 11,7%, или 2 256 737,6 тыс. рублей, из них большая часть 76% или 1 714 926,4 тыс. рублей приходится на транспортный налог с физических лиц.

Суммарный объем задолженности, неуплаченных пеней и налоговых санкций по налогу на имущество составил 2 805 560,9 тыс. рублей. При этом основная доля задолженности неуплаченных пеней и налоговых санкций в структуре налога на имущество приходится на транспортный налог с физических лиц и составляет 75% или 2 095 533,4 тыс. рублей.

Поступления налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составили 8 754 308,0 тыс. рублей или 105,2 % утвержденного бюджета, что на 405 367,8 тыс. рублей или 4,9% превышает показатель 2017 года.

Неналоговые доходы. По итогам 2018 года сумма неналоговых платежей, зачисленная в доход бюджета Иркутской области, составила 3 414 585,9 тыс. рублей, что по сравнению с 2017 годом больше на 721 074,9 тыс. рублей, или 26,8%. Утвержденный годовой план по неналоговым поступлениям выполнен на 103%. Анализ исполнения неналоговых доходов областного бюджета за 2018 год представлен в следующей таблице:

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено 2017 год (ф.0503117) | Утверждено 2018 год (ф. 0503117) | Исполнено 2018 год (ф.0503117) | Отклонение 2018 исп./утв. | Исполн. 2018, % | Отклонение 2018 к 2017 (гр. 4-гр.2) |
|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Неналоговые доходы | 2 693 511,0 | 3 316 827,6 | 3 414 585,9 | 97 758,3 | 103 | 721 074,9 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в гос. собственности | 279 558,9 | 256 966,0 | 261 853,6 | 4 887,6 | 102 | -17 705,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 407 742,4 | 1 996 582,4 | 2 163 522,7 | 166 940,3 | 108,4 | 755 780,3 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 143 651,2 | 126 154,1 | 160 097,3 | 33 943,2 | 127 | 16 446,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 4 378,4 | 122 832,0 | 21 902,0 | -100 929,9 | 17,8 | 17 523,6 |
| Административные платежи и сборы | 4 486,9 | 4 572,5 | 3 935,6 | -636,9 | 86,0 | -551,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 850 022,6 | 790 355,6 | 783 775,9 | -6 579,7 | 99,2 | -66 246,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 3 670,6 | 19 365,0 | 19 498,7 | 133,7 | 100,7 | 15 828,1 |

Основной объем неналоговых доходов в 2018 году сформирован за счет платежей при пользовании природными ресурсами, объем поступлений, которых составил 2 163 522,7 тыс. рублей, или 63,4% от общей суммы неналоговых доходов. Утвержденный бюджетом плановый показатель выполнен на 108,4%, перевыполнение связано с превышением суммы

поступлений по платежам за использование лесов на 198 734,0 тыс. рублей: плановое значение 1 489 823,0 тыс. рублей, фактические поступления составили 1 688 557,0 тыс. рублей («+» 13%). При этом сумма неисполненных бюджетных назначений по данному виду дохода составила 34 510,7 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства выросли на 16 446,1 тыс. рублей (11,4%). Утвержденные назначения выполнены на 127%. При этом, в 3 уточнении бюджета Иркутской области плановые значения увеличены на 37 097,6 тыс. рублей (41,6%) и составили 126 154,1 тыс. рублей (фактические поступления составили 160 097,3 тыс. рублей). В 5,3 раза увеличились поступления от прочих неналоговых доходов, сумма по итогам отчетного года составила 19 365,0 тыс. рублей или 100,7% к плану.

При увеличении общего объема неналоговых поступлений в отчетном периоде по сравнению с 2017 годом, по отдельным видам доходов отмечается снижение, в том числе:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 17 705,3 тыс. рублей (6,3%);
- штрафы, санкций, возмещений ущерба – на 66 246,7 тыс. рублей (7,8 %);
- административные платежи и сборы – на 551,3 тыс. рублей (12,3%).

По ряду неналоговых доходов исполнение утвержденных плановых показателей составило меньше 100%, в частности:

- штрафы, санкций, возмещение ущерба - 99,2%, объем поступлений составил 783 775,9 тыс. рублей;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 17,8%, фактические поступления составили 21 902,0 тыс. рублей;
- административные платежи и сборы - 86,0%, фактические поступления составили 3 935,6 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что прогнозные значения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в окончательной редакции Закона об областном бюджете на 2018 год уменьшены на сумму 48 060,2 тыс. рублей и утверждены в объеме 122 832,0 тыс. рублей, однако их фактическое поступление по состоянию на 01.09.2018 года составило всего 11 399,9 тыс. рублей, что требует пояснения.

Согласно информации, изложенной в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета, причинами неисполнения показателя явились снижение потребности у пользователей в прохождении государственного технического осмотра поднадзорной техники, а также количества выданных разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси. При этом последней редакцией Закона (от 18.10.2018г.) плановые показатели скорректированы на «-» 227,5 тыс. рублей и утверждены в размере 4 572,5 тыс. рублей, в то время как по состоянию на 01.09.2018 года объем поступлений доходов составил 2 493,9 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления. По итогам 2018 года объем безвозмездных поступлений в областной бюджет составил 25 575 425,1 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 25 514 397,9 тыс. рублей:

- дотации – 11 936 030,8 тыс. рублей (122,9% к плану);
- субсидии – 5 392 579,3 тыс. рублей (96,8% к плану);
- субвенции – 6 384 875,8 тыс. рублей (98,5% к плану);
- иные МБТ – 1 800 911,9 тыс. рублей (91,7% к плану).

Законом об областном бюджете на 2018 год утверждены перечни главных администраторов доходов областного бюджета - органов государственной власти

(государственных органов) Иркутской области (приложению 5 к Закону) и главных администраторов доходов областного бюджета - территориальных органов (подразделений) федеральных органов государственной власти (приложение 6 к Закону).

В рамках внешней проверки осуществлен анализ исполнения доходов главными администраторами доходов - органами государственной власти Иркутской области. Анализ отчетов об исполнении бюджета главными администраторами доходов бюджета за 2018 год свидетельствует, что всеми главными администраторами доходов реализованы полномочия ст. 160.1 БК РФ по утверждению методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет в соответствии с общими требованиями к такой методике, установленными Правительством Российской Федерации.

Несмотря на наличие методик прогнозирования поступлений доходов в областной бюджет, допускается недостаточно точное прогнозирование (расчет) доходов, что обусловлено, в ряде случаев, объективными причинами. Данная ситуация носит системный характер.

Анализ исполнения доходов областного бюджета в разрезе главных администраторов доходов областного бюджета - органов государственной власти Иркутской области за 2018 год представлен в следующей таблице:

тыс. рублей/%

| № п/п | Глава | Главные администраторы доходов | Доходы | | Отклонение | |
|-------|-------|--|--------------|--------------|-------------|-------|
| | | | утверждено | исполнено | тыс. руб. | % |
| 1 | 800 | Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа | 208,9 | 255,8 | 46,9 | 122,5 |
| 2 | 801 | Министерство спорта ИО | 40 014,5 | 40 114,6 | 100,1 | 100,2 |
| 3 | 803 | Министерство здравоохранения ИО | 1 770 619,8 | 1 742 846,3 | -27 773,5 | 98,4 |
| 4 | 804 | Министерство культуры и архивов ИО | 55 710,8 | 56 007,9 | 297,1 | 100,5 |
| 5 | 805 | Министерство труда и занятости ИО | 613 880,4 | 631 678,4 | 17 798,0 | 103 |
| 6 | 806 | Министерство социального развития, опеки и попечительства ИО | 3 879 107,5 | 3 762 031,5 | -117 076,0 | 97 |
| 7 | 807 | Министерство образования ИО | 163 149,6 | 172 564,1 | 9 414,5 | 105,8 |
| 8 | 809 | Министерство сельского хозяйства ИО | 906 467,1 | 1 056 005,1 | 149 538,0 | 116,5 |
| 9 | 810 | Министерство финансов ИО | 10 190 093,9 | 12 400 701,3 | 2 210 607,4 | 121,7 |
| 10 | 812 | Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта ИО | 1 912 373,8 | 1 737 712,4 | -174 661,4 | 90,9 |
| 11 | 813 | Министерство имущественных отношений ИО | 740 459,0 | 654 749,7 | -85 709,3 | 88,4 |
| 12 | 814 | Министерство строительства, дорожного хозяйства ИО | 2 705 366,4 | 2 446 903,5 | -258 462,9 | 90,4 |
| 13 | 815 | Министерство природных ресурсов и экологии ИО | 277 558,0 | 124 903,6 | -152 654,4 | 45 |
| 14 | 816 | Законодательное собрание ИО | 1 974,9 | 3 077,0 | 1 102,1 | 155,8 |
| 15 | 817 | Управление делами Губернатора ИО и Правительства ИО | 5 773,0 | 8 965,0 | 3 192,0 | 155,3 |
| 16 | 818 | Избирательная комиссия ИО | 446,9 | 466,6 | 19,7 | 104,4 |
| 17 | 819 | Уполномоченный по правам человека в ИО | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 823 | Служба записи актов гражданского состояния ИО | 376,0 | 992,3 | 616,3 | 263,9 |
| 19 | 824 | Служба по тарифам ИО | 1 591,2 | 2 229,1 | 637,9 | 140,1 |
| 20 | 827 | Аппарат Губернатора ИО и Правительства ИО | 25 746,2 | 34 028,1 | 8 281,9 | 132,2 |
| 21 | 828 | Контрольно-счетная палата ИО | 473,6 | 467,5 | -6,1 | 98,7 |
| 22 | 829 | Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок ИО | 0,00 | 258,3 | 258,3 | 0,00 |
| 23 | 830 | Служба государственного жилищного надзора ИО | 1 288,1 | 1 133,1 | -155,0 | 88,0 |
| 24 | 831 | Министерство экономического развития ИО | 151 417,9 | 150 114,4 | -1 303,5 | 99,1 |
| 25 | 832 | Служба государственного финансового контроля ИО | 2 430,0 | 3 377,7 | 947,7 | 139 |
| 26 | 834 | Уполномоченный по правам ребенка в ИО | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | 836 | Уполномоченный по защите прав | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----|-----|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| | | предпринимателей в ИО | | | | |
| 28 | 837 | Агентство по обеспечению деятельности мировых судей ИО | 3 473,9 | 3 290,2 | -183,7 | 94,7 |
| 29 | 839 | Служба государственного строительного надзора ИО | 1,0 | 982,8 | 17,2 | 98,3 |
| 30 | 840 | Служба ветеринарии ИО | 418,8 | 560,5 | 141,7 | 133,8 |
| 31 | 841 | Служба по охране объектов культурного наследия ИО | 293,0 | 30,3 | -262,7 | 10,3 |
| 32 | 842 | Архивное агентство ИО | 2 407,8 | 2 995,4 | 587,6 | 124,4 |
| 33 | 843 | Министерство лесного комплекса ИО | 2 697 625,5 | 2 906 121,3 | 208 495,8 | 107,7 |
| 34 | 844 | Министерство по молодежной политике ИО | 103 684,9 | 101 951,8 | -1 733,1 | 98,3 |
| 35 | 845 | Служба архитектуры ИО | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| х | х | Итого | 26 254 431,5 | 28 046 533,8 | 1 792 102,3 | 106,8 |

Общий объем превышения прогнозных значений по доходам, главными администраторами которых являются органы государственной власти области, составил 1 792 102,3 тыс. рублей. Отклонение показателей фактического поступления доходов от прогнозных значений выявлены по 26-ти главным администраторам бюджетных средств из 30-ти, по которым установлены плановые значения. Отдельными главными администраторами бюджетных средств допущены существенные отклонения, что свидетельствует о необходимости повышения качества прогнозирования доходов.

Как показал анализ изменений Закона об областном бюджете, Приложение 5 «Перечень главных администраторов доходов областного бюджета - органов государственной власти (государственных органов) Иркутской области» корректировалось. Осуществлено уточнение кодов доходов областного бюджета, в том числе:

дополнительно закреплены доходы:

- министерству спорта Иркутской области (код дохода «1 08 07340 01 0000 110» Государственная пошлина за выдачу свидетельства о государственной аккредитации региональной спортивной федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в т.ч. по отмененному)).

- «1 14 00000 00 0000 000» Доходы от продажи материальных и нематериальных активов; исключены доходы:

- министерству природных ресурсов и экологии Иркутской области (код дохода «1 16 25082 02 0000 140» Денежные взыскания (штрафы) за нарушение водного законодательства, установленное на водных объектах, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации);

- из перечня «Иные доходы областного бюджета, администрирование которых может осуществляться главными администраторами доходов областного бюджета в пределах их компетенции» - «1 08 07340 01 0000 110» Государственная пошлина за выдачу свидетельства о государственной аккредитации региональной спортивной федерации;

- «1 14 01020 02 0000 410» Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации;

- «1 14 04020 02 0000 420» Доходы от продажи нематериальных активов, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации;

исключен из перечня главных администраторов доходов областного бюджета - органов государственной власти (государственных органов) Иркутской области Уставный суд Иркутской области (код 838), соответственно, закрепленные за ним статьи доходов:

- «1 13 02992 02 0000 130» Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации;

- «1 17 01020 02 0000 180» Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации;
- «1 17 05020 02 0000 180» Прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации.

В Приложение 6 «Перечень главных администраторов доходов областного бюджета - территориальных органов (подразделений) федеральных органов государственной власти» в 2018 году введены новые главные администраторы доходов областного бюджета федеральных органов государственной власти:

- Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (код 049). За данным учреждением закреплен код доходов 1 12 02013 01 0000 120 – «Разовые платежи за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии, при пользовании недрами на территории Российской Федерации по участкам недр, содержащих месторождения природных алмазов». Основание – Приказ Министерства природных ресурсов и экологии РФ от 28.12.2015г. №870;

- Управление Россельхознадзора по Иркутской области и Республике Бурятия (код 081), Основание – Приказ Министерства сельского хозяйства РФ от 19.08.2016 №598. Закреплены доходы:

- «1 16 25060 01 0000 140» Денежные взыскания (штрафы) за нарушение земельного законодательства;

- «1 16 43000 01 0000 140» Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;

- «1 16 90020 02 0000 140» Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Изменения в 2018 году также затронули Управление Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Иркутской области (код главы 096), в части закрепления дохода по коду «1 08 07131 01 0000 110» Государственная пошлина за государственную регистрацию средства массовой информации, за внесение изменений в запись о регистрации средства массовой информации (в том числе связанных с изменением тематики или специализации), продукция которого предназначена для распространения преимущественно на всей территории Российской Федерации, за ее пределами, на территориях двух и более субъектов Российской Федерации.

Установлено, что Законом об областном бюджете на 2018 год не утверждены 3 (три) главных администратора доходов (федеральные органы государственной власти), по которым согласно приложению 1 к проекту закона Иркутской области «Об исполнении областного бюджета за 2018 год» кассовое исполнение составило 13 970,8 тыс. рублей, в том числе:

- Министерство обороны РФ (код 187) - 143,0 тыс. рублей;
- Генеральная прокуратура Российской Федерации (код 415) – 1 570,7 тыс. рублей;
- Министерство лесного комплекса Иркутской области (код 053) – 12 257,1 тыс. рублей.

Согласно пояснениям министерства финансов области, главные администраторы доходов (федеральные органы государственной власти - Министерство обороны РФ, Генеральная прокуратура Российской Федерации) не включены в Закон об областном бюджете на 2018 год (Приложение 6) в связи с отсутствием соответствующего документа о наделении полномочий и являющегося основанием для включения их в перечень главных администраторов доходов областного бюджета - территориальных органов

(подразделений) федеральных органов государственной власти. Сведения об исполнении доходов областного бюджета, администрируемых федеральными органами государственной власти, по состоянию на 01.01.2019 представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

| Наименование главного администратора доходов - федеральных органов государственной власти | Исполнено на 01.01.2019 |
|---|-------------------------|
| Управление Росприроднадзора по ИО (048) | 184 110,4 |
| Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (049) | 951,9 |
| Министерство лесного комплекса ИО (053) | 12 257,1 |
| Ангаро-Байкальское территориальное управление Федерального агентства по рыболовству (076) | 0,0 |
| Управление Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по ИО (096) | 121,2 |
| Управление Федерального казначейства по ИО (100) | 6 183 885,2 |
| Межрегиональное управление государственного автомобильного надзора по Республике Бурятия и ИО Федеральной службы по надзору в сфере транспорта Восточно-Сибирское управление государственного речного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта Управление государственного авиационного надзора и надзора за обеспечением транспортной безопасности по СФО Федеральной службы по надзору в сфере транспорта Сибирское управление государственного железнодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта (106) | 2 436,5 |
| Управление Роспотребнадзора по ИО (141) | 111,3 |
| Управление Федеральной антимонопольной службы по ИО (161) | 748,5 |
| Главное управление МЧС России по ИО (177) | 6 771,1 |
| Управление Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по ИО Федеральное государственное казенное учреждение "Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии Российской Федерации по ИО" (180) | 142,6 |
| Управление Федеральной налоговой службы по ИО (182) | 127 843 148,8 |
| Министерство обороны Российской Федерации (187) | 143,0 |
| Главное управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по ИО Восточно-Сибирское линейное управление Министерства внутренних дел Российской Федерации на транспорте (188) | 733 566,0 |
| Управление Министерства юстиции Российской Федерации по ИО (318) | 403,3 |
| Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по ИО (321) | 243 008,8 |
| Управление Федеральной службы судебных приставов по ИО (322) | 1 499,6 |
| Генеральная прокуратура Российской Федерации (415) | 1 570,7 |
| Енисейское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору Межрегиональное территориальное управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью Сибири и Дальнего Востока Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (498) | 0,0 |
| Итого: | 135 214 876,0 |

2.3. Расходы областного бюджета

Расходы областного бюджета в окончательной редакции Закона об областном бюджете на 2018 год утверждены в сумме 152 902 736,3 тыс. рублей, уточненной сводной бюджетной росписью – 152 996 919,4 тыс. рублей, исполнены – 149 268 552,6 тыс. рублей, или на 97,6% к плану. Объем неисполненных бюджетных назначений составил 3 634 183,7 тыс. рублей (2,4%) к закону о бюджете и 3 728 366,8 тыс. рублей (2,4%) к уточненной сводной бюджетной росписи.

Статьей 22 Закона об областном бюджете на 2018 год установлены основания для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи областного бюджета. Отклонение по бюджетным ассигнованиям уточненной сводной бюджетной росписи по отношению к показателям, утвержденным законом о бюджете, сложилось в сумме 94 183,1 тыс. рублей.

Как отмечено в пояснительной записке министерства финансов области, «расхождение показателей связано с выделением средств из федерального бюджета и внесением изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета на 2018 год в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также статьей 22 Закона Иркутской области от 18 декабря 2017 года № 98-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» на основании распоряжений министерства финансов Иркутской области».

Показатели закона о бюджете и сводной бюджетной росписи
по расходам (в разрезе разделов)

тыс. рублей

| Наименование раздела | Рз | По Закону | По росписи | Отклонение |
|---|----|---------------|---------------|------------|
| Общегосударственные вопросы | 01 | 5 234 544,9 | 4 922 332,6 | -312 212,3 |
| Национальная оборона | 02 | 156 965,7 | 155 372,8 | -1 592,9 |
| Нац. безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1 354 545,3 | 1 360 006,8 | +5 461,5 |
| Национальная экономика | 04 | 17 503 025,0 | 17 564 230,3 | +61 205,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 9 046 838,1 | 9 051 653,3 | +4 815,2 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 628 557,1 | 610 118,1 | -18 439,0 |
| Образование | 07 | 48 156 137,2 | 48 526 218,7 | +370 081,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 2 493 855,4 | 2 511 732,0 | +17 876,6 |
| Здравоохранение | 09 | 12 396 515,5 | 12 288 416,1 | -108 099,4 |
| Социальная политика | 10 | 43 071 611,0 | 43 146 152,8 | +74 541,8 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 2 048 574,0 | 2 049 928,7 | +1 354,7 |
| Средства массовой информации | 12 | 100 756,1 | 100 756,1 | 0,0 |
| Обслуживание государственного долга | 13 | 511 812,0 | 511 812,0 | 0,0 |
| МБТ общего характера | 14 | 10 198 999,0 | 10 198 189,0 | -810,0 |
| Всего расходов | x | 152 902 736,3 | 152 996 919,4 | +94 183,1 |

Анализ исполнения бюджетных назначений свидетельствует, что основная часть ассигнований, сгруппированных по разделам бюджетной классификации расходов, исполнена более чем на 95,0 % к плановым показателям, за исключением разделов: 0100 «Общегосударственные вопросы» (93,7%), 0200 «Национальная оборона» (92,2%), 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (93,2%), 0600 «Охрана окружающей среды» (66,2%), 0800 «Культура, кинематография» (94,5%), 1100 «Физическая культура и спорт» (84,2%).

Анализ исполнения расходов областного бюджета по состоянию
на 01.01.2019 (в разрезе разделов)

тыс. рублей

| Наименование раздела | Рз | Утверждено бюджетной росписью | Исполнено на 01.01.2019 | % исполнения |
|---|----|----------------------------------|----------------------------|-----------------|
| Общегосударственные вопросы | 01 | 4 922 332,6 | 4 611 221,2 | 93,7% |
| Национальная оборона | 02 | 155 372,8 | 143 224,2 | 92,2% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1 360 006,8 | 1 339 286,9 | 98,5% |
| Национальная экономика | 04 | 17 564 230,3 | 17 004 756,3 | 96,8% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 9 051 653,3 | 8 433 569,0 | 93,2% |
| Охрана окружающей среды | 06 | 610 118,1 | 404 037,3 | 66,2% |
| Образование | 07 | 48 526 218,7 | 47 953 339,9 | 98,8% |
| Культура, кинематография | 08 | 2 511 732,0 | 2 373 686,0 | 94,5% |
| Здравоохранение | 09 | 12 288 416,1 | 11 952 569,2 | 97,3% |
| Социальная политика | 10 | 43 146 152,8 | 42 513 875,8 | 98,5% |
| Физическая культура и спорт | 11 | 2 049 928,7 | 1 726 687,7 | 84,2% |
| Средства массовой информации | 12 | 100 756,1 | 100 732,0 | 100,0% |
| Обслуживание гос. и мун. долга | 13 | 511 812,0 | 507 924,5 | 99,2% |
| МБТ общего характера бюджетам бюджетной | 14 | 10 198 189,0 | 10 203 642,7 | 100,1% |

| Наименование раздела | Рз | Утверждено бюджетной росписью | Исполнено на 01.01.2019 | % исполнения |
|----------------------|----|----------------------------------|----------------------------|-----------------|
| системы РФ | | | | |
| Всего: | | 152 996 919,4 | 149 268 552,6 | 97,6% |

Наибольший объем ассигнований сгруппирован по разделам: 07 «Образование» – 31,7%; 10 «Социальная политика» – 28,2%; 04 «Национальная экономика» – 11,5%; 09 «Здравоохранение» – 8,0%; 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» – 6,7%, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 5,9%.

Анализ изменения параметров закона о бюджете по расходам
(в разрезе разделов)

тыс. рублей

| Наименование раздела | Рз | Закон (первонач.) | Закон (окончат.) | изменения | % |
|--|----|----------------------|---------------------|--------------|--------|
| Общегосударственные вопросы | 01 | 4 750 353,1 | 5 234 544,9 | 484 191,8 | 10,2% |
| Национальная оборона | 02 | 137 771,1 | 156 965,7 | 19 194,6 | 13,9% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1 188 715,5 | 1 354 545,3 | 165 829,8 | 14,0% |
| Национальная экономика | 04 | 14 511 721,3 | 17 503 025,0 | 2 991 303,7 | 20,6% |
| Жилищно – коммунальное хозяйство | 05 | 7 686 457,7 | 9 046 838,1 | 1 360 380,4 | 17,7% |
| Охрана окружающей среды | 06 | 1 787 529,1 | 628 557,1 | -1 158 972,0 | -64,8% |
| Образование | 07 | 39 276 687,1 | 48 156 137,2 | 8 879 450,1 | 22,6% |
| Культура, кинематография | 08 | 2 166 601,1 | 2 493 855,4 | 327 254,3 | 15,1% |
| Здравоохранение | 09 | 9 891 751,1 | 12 396 515,5 | 2 504 764,4 | 25,3% |
| Социальная политика | 10 | 42 122 589,5 | 43 071 611,0 | 949 021,5 | 2,3% |
| Физическая культура и спорт | 11 | 1 864 236,8 | 2 048 574,0 | 184 337,2 | 9,9% |
| Средства массовой информации | 12 | 96 453,4 | 100 756,1 | 4 302,7 | 4,5% |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 1 230 142,9 | 511 812,0 | -718 330,9 | -58,4% |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 14 | 6 928 533,9 | 10 198 999,0 | 3 270 465,1 | 47,2% |
| Всего: | | 133 639 543,6 | 152 902 736,3 | 19 263 192,7 | 14,4% |

Из приведенных данных видно, что наибольшее увеличение первоначальных бюджетных назначений осуществлено по разделам: 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» – на 47,2%, 09 «Здравоохранение» – на 25,3%, 07 «Образование» – на 22,6%, 04 «Национальная экономика» – на 20,6 %. Сокращение бюджетных ассигнований произведено по разделам 06 «Охрана окружающей среды» – на 64,8% и 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – на 58,4%.

По сравнению с 2017 годом расходы в отчетном периоде увеличились на сумму 12 456 595,1 тыс. рублей, или на 9,1%.

Сравнительный анализ исполнения расходов областного бюджета
в 2017 и 2018 годах

тыс. рублей

| Наименование раздела | Рз | Исполнено на 01.01.2018 | Утверждено сводной бюджетной росписью | Исполнено на 01.01.2019 | Разница 2018/2017 |
|-----------------------------|----|----------------------------|--|----------------------------|----------------------|
| Расходы бюджета – всего: | х | 136 811 957,5 | 152 996 919,4 | 149 268 552,6 | 12 456 595,1 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 4 161 576,2 | 4 922 332,6 | 4 611 221,2 | 449 645,0 |
| Национальная оборона | 02 | 138 854,7 | 155 372,8 | 143 224,2 | 4 369,5 |

| Наименование раздела | Рз | Исполнено на 01.01.2018 | Утверждено сводной бюджетной росписью | Исполнено на 01.01.2019 | Разница 2018/2017 |
|---|----|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1 231 068,1 | 1 360 006,8 | 1 339 286,9 | 108 218,8 |
| Национальная экономика | 04 | 18 456 246,3 | 17 564 230,3 | 17 004 756,3 | -1 451 490,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 10 745 223,1 | 9 051 653,3 | 8 433 569,0 | -2 311 654,1 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 504 030,3 | 610 118,1 | 404 037,3 | -99 993,0 |
| Образование | 07 | 38 663 760,1 | 48 526 218,7 | 47 953 339,9 | 9 289 579,8 |
| Культура, кинематография | 08 | 2 060 202,3 | 2 511 732,0 | 2 373 686,0 | 313 483,7 |
| Здравоохранение | 09 | 10 483 868,9 | 12 288 416,1 | 11 952 569,2 | 1 468 700,3 |
| Социальная политика | 10 | 39 590 216,5 | 43 146 152,8 | 42 513 875,8 | 2 923 659,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 1 371 800,6 | 2 049 928,7 | 1 726 687,7 | 354 887,1 |
| Средства массовой информации | 12 | 110 857,7 | 100 756,1 | 100 732,0 | -10 125,7 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 518 771,1 | 511 812,0 | 507 924,5 | -10 846,6 |
| МБТ общего характера | 14 | 8 775 481,6 | 10 198 189,0 | 10 203 642,7 | 1 428 161,1 |

Сравнительный анализ структуры расходов областного бюджета в 2017-2018 годах

тыс. рублей

| Наименование раздела | КБК | Исполнено на 01.01.2018 | Исполнено на 01.01.2019 | % Уд.вес 2017 | % Уд.вес 2018 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| Расходы бюджета, всего: | x | 136 811 957,5 | 149 268 552,6 | 100,0% | 100,0% |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 4 161 576,2 | 4 611 221,2 | 3,0% | 3,1% |
| Национальная оборона | 02 | 138 854,7 | 143 224,2 | 0,1% | 0,1% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1 231 068,1 | 1 339 286,9 | 0,9% | 0,9% |
| Национальная экономика | 04 | 18 456 246,3 | 17 004 756,3 | 13,5% | 11,4% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 10 745 223,1 | 8 433 569,0 | 7,9% | 5,6% |
| Охрана окружающей среды | 06 | 504 030,3 | 404 037,3 | 0,4% | 0,3% |
| Образование | 07 | 38 663 760,1 | 47 953 339,9 | 28,3% | 32,1% |
| Культура, кинематография | 08 | 2 060 202,3 | 2 373 686,0 | 1,5% | 1,6% |
| Здравоохранение | 09 | 10 483 868,9 | 11 952 569,2 | 7,7% | 8,0% |
| Социальная политика | 10 | 39 590 216,5 | 42 513 875,8 | 28,9% | 28,5% |
| Физическая культура и спорт | 11 | 1 371 800,6 | 1 726 687,7 | 1,0% | 1,2% |
| Средства массовой информации | 12 | 110 857,7 | 100 732,0 | 0,1% | 0,1% |
| Обслуживание гос. и мун. долга | 13 | 518 771,1 | 507 924,5 | 0,4% | 0,3% |
| МБТ общего характера бюджетам | 14 | 8 775 481,6 | 10 203 642,7 | 6,4% | 6,8% |

В 2018 году возросла доля расходов по разделу «Образование» – с 28,3 % в 2017 году до 32,1 %. Это произошло за счет снижения долей в общем объеме расходов по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 2,2% и «Национальная экономика» – на 2,1%.

Анализ исполнения расходов областного бюджета в разрезе разделов классификации расходов показал следующее.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы областного бюджета в 2018 году исполнены в сумме 4 611 221,2 тыс. рублей, или 93,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, что на 0,4% выше аналогичного показателя 2017 года (таблица).

тыс. рублей

| Наименование раздела | Исполнено за 2017 год | Утвержден о Законом на 2018 год | Утвержден о росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|-----------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------|
| Общегосударственные вопросы, всего | 4 161 576,2 | 5 234 544,9 | 4 922 332,6 | 4 611 221,2 | 93,7% |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 6 088,5 | 8 664,4 | 8 664,4 | 7 312,3 | 84,4% |
| Функционирование законодательных (представительных) | 292 065,1 | 346 874,5 | 346 874,5 | 332 292,2 | 95,8% |

| | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | | | | | |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 355 932,8 | 369 150,2 | 367 981,6 | 358 856,7 | 97,5% |
| Судебная система | 513 736,0 | 583 291,1 | 583 291,1 | 581 857,1 | 99,8% |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 278 807,6 | 327 387,2 | 327 387,2 | 314 247,0 | 96,0% |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 147 310,5 | 392 517,6 | 392 517,6 | 385 339,1 | 98,2% |
| Резервные фонды | 0,0 | 48 412,4 | 37 083,5 | 0,0 | 0,0% |
| Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов | 21 474,7 | 7 423,4 | 7 423,6 | 7 423,6 | 100,0% |
| Другие общегосударственные вопросы | 2 546 161,0 | 3 150 824,1 | 2 851 109,1 | 2 623 893,1 | 92,0% |

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы областного бюджета в 2018 году исполнены в сумме 143 224,2 тыс. рублей, или 92,2% от утвержденного показателя сводной бюджетной росписи. Исполнение по подразделам классификации расходов в 2018 году составило по подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» 98,9%, по подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» 86,9% (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Национальная оборона | 138 854,7 | 156 965,7 | 155 372,8 | 143 224,2 | 92,2% |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 56 431,8 | 68 792,5 | 68 792,5 | 68 010,5 | 98,9% |
| Мобилизационная подготовка экономики | 82 422,9 | 88 173,2 | 86 580,3 | 75 213,7 | 86,9% |

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы областного бюджета в 2018 году исполнены в сумме 1 339 286,9 тыс. рублей, или 98,5% показателя сводной бюджетной росписи. Исполнение по подразделам составило от 67,3% по подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» до 100,0% по подразделу «Обеспечение пожарной безопасности» (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 231 068,1 | 1 354 545,3 | 1 360 006,8 | 1 339 286,9 | 98,5% |
| Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 322 464,5 | 259 375,1 | 260 236,1 | 257 889,4 | 99,1% |
| Обеспечение пожарной безопасности | 858 532,9 | 1 035 579,2 | 1 041 216,2 | 1 041 216,1 | 100,0% |
| Миграционная политика | 2 931,6 | 2 922,9 | 2 425,4 | 2 415,4 | 99,6% |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 47 139,1 | 56 668,1 | 56 129,1 | 37 765,9 | 67,3% |

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы областного бюджета в 2018 году исполнены в сумме 17 004 756,3 тыс. рублей, или 96,8% показателя сводной бюджетной росписи, что на 1 451 490,0 тыс. рублей (на 7,9%) ниже аналогичного показателя 2017 года. Исполнение по подразделам классификации расходов в 2018 году составило от 19,2% по подразделу «Водное хозяйство» до 100% по подразделам «Сельское хозяйство и рыболовство», «Связь и информатика» и «Прикладные научные исследования в области национальной экономики». Причины низкого показателя исполнения расходов по подразделу «Водное хозяйство» в пояснительной записке не отражены (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Национальная экономика | 18 456 246,3 | 17 503 025,0 | 17 564 230,3 | 17 004 756,3 | 96,8% |
| Общэкономические вопросы | 843 685,8 | 879 836,9 | 879 766,9 | 873 476,2 | 99,3% |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 3 372 186,4 | 3 734 346,8 | 3 801 284,2 | 3 800 058,5 | 100,0% |
| Водное хозяйство | 323 393,8 | 259 214,8 | 251 634,9 | 48 382,6 | 19,2% |
| Лесное хозяйство | 1 411 891,6 | 1 767 340,6 | 1 774 169,8 | 1 773 101,6 | 99,9% |
| Транспорт | 1 208 860,6 | 1 157 886,3 | 1 157 183,4 | 1 149 476,8 | 99,3% |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 9 985 506,1 | 8 805 386,0 | 8 803 547,9 | 8 509 267,9 | 96,7% |
| Связь и информатика | 94 636,8 | 91 423,0 | 84 925,0 | 84 925,0 | 100,0% |
| Прикладные научные исследования в области национальной экономики | 18 855,7 | 53 463,0 | 52 685,0 | 52 685,0 | 100,0% |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 1 197 229,5 | 754 127,6 | 759 033,2 | 713 382,7 | 94,0% |

В 2018 году по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы областного бюджета исполнены в сумме 8 433 569,0 тыс. рублей, что составляет 93,2% от показателя сводной бюджетной росписи. Расходы 2018 года ниже расходов 2017 года на 2 311 654,1 тыс. рублей или на 21,5%. Исполнение по подразделам классификации расходов в 2018 году составило от 91,3% по подразделу «Благоустройство» до 95,8% по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 10 745 223,1 | 9 046 838,1 | 9 051 653,3 | 8 433 569,0 | 93,2% |
| Жилищное хозяйство | 3 832 717,2 | 1 047 562,4 | 1 047 593,9 | 993 570,8 | 94,8% |
| Коммунальное хозяйство | 5 936 324,9 | 6 709 951,3 | 6 714 737,1 | 6 252 293,8 | 93,1% |
| Благоустройство | 782 401,0 | 1 058 474,3 | 1 058 474,2 | 966 525,3 | 91,3% |
| Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства | 3 700,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 190 080,0 | 230 850,1 | 230 848,1 | 221 179,0 | 95,8% |

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы областного бюджета за 2018 год исполнены в сумме 404 037,3 тыс. рублей, или 66,2% показателя сводной бюджетной росписи, что на 99 993,0 тыс. рублей (на 19,8%) ниже показателя исполнения 2017 года (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Охрана окружающей среды | 504 030,3 | 628 557,1 | 610 118,1 | 404 037,3 | 66,2% |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 288 177,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды | 0,0 | 2 950,0 | 2 950,0 | 2 950,0 | 100,0% |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 215 852,9 | 625 607,1 | 607 168,1 | 401 087,3 | 66,1% |

По разделу 0700 «Образование» расходы областного бюджета за 2018 год исполнены в сумме 47 953 339,9 тыс. рублей или 98,8 % показателя сводной бюджетной росписи. В количественном выражении показатель расходов по данному разделу в 2018 году выше на 9 289 579,8 тыс. рублей (на 24,0%), чем в 2016 году. Исполнение по подразделам классификации расходов в 2018 году составило от 95,8% по подразделу «Дополнительное образование детей» до 99,9% по подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Образование | 38 663 760,1 | 48 156 137,2 | 48 526 218,7 | 47 953 339,9 | 98,8% |
| Дошкольное образование | 10 325 606,1 | 14 588 807,8 | 14 519 077,0 | 14 128 796,0 | 97,3% |
| Общее образование | 22 829 605,2 | 27 032 328,3 | 27 183 164,5 | 27 037 135,2 | 99,5% |
| Дополнительное образование детей | 215 150,9 | 359 691,1 | 391 595,3 | 375 025,8 | 95,8% |
| Среднее профессиональное образование | 3 973 210,8 | 4 639 697,5 | 4 896 502,9 | 4 884 701,2 | 99,8% |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 159 073,2 | 168 598,0 | 168 432,9 | 168 338,1 | 99,9% |
| Молодежная политика | 757 457,4 | 815 291,8 | 815 748,4 | 812 981,2 | 99,7% |
| Другие вопросы в области образования | 403 656,5 | 551 722,7 | 551 697,7 | 546 362,5 | 99,0% |

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы областного бюджета за 2018 год исполнены в сумме 2 373 686,0 тыс. рублей, или 94,5% показателя сводной бюджетной росписи. Расходы по данному разделу в 2018 году увеличились на 313 483,7 тыс. рублей (на 15,2%) в сравнении с 2017 годом (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Культура, кинематография | 2 060 202,3 | 2 493 855,4 | 2 511 732,0 | 2 373 686,0 | 94,5% |
| Культура | 1 893 583,5 | 2 398 765,5 | 2 414 868,3 | 2 278 236,4 | 94,3% |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 166 618,8 | 95 089,9 | 96 863,7 | 95 449,6 | 98,5% |

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы областного бюджета в 2018 году исполнены в сумме 11 952 569,2 тыс. рублей, или 97,3% показателя сводной бюджетной росписи. Расходы по данному разделу в 2018 году увеличились на 1 468 700,3 тыс. рублей (на 14,0%) в сравнении с 2017 годом. Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 95,3% по подразделу «Стационарная медицинская помощь» до 100% по подразделам «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов», «Скорая медицинская помощь», «Санаторно-оздоровительная помощь» и «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Здравоохранение | 10 483 868,9 | 12 396 515,5 | 12 288 416,1 | 11 952 569,2 | 97,3% |
| Стационарная медицинская помощь | 4 900 277,6 | 5 628 218,9 | 5 563 005,0 | 5 300 884,1 | 95,3% |
| Амбулаторная помощь | 2 266 299,3 | 2 980 404,6 | 2 901 685,1 | 2 831 244,3 | 97,6% |
| Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов | 53 845,1 | 56 438,2 | 56 438,2 | 56 438,2 | 100,0% |
| Скорая медицинская помощь | 342 294,1 | 412 983,2 | 424 820,6 | 424 820,3 | 100,0% |
| Санаторно-оздоровительная помощь | 5 459,0 | 48 441,8 | 48 441,8 | 48 441,8 | 100,0% |
| Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов | 352 095,0 | 375 134,8 | 375 134,8 | 375 134,8 | 100,0% |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 2 563 598,8 | 2 894 894,0 | 2 918 890,6 | 2 915 605,7 | 99,9% |

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы областного бюджета в 2018 году исполнены в сумме 42 513 875,8 тыс. рублей, или 98,5% показателя сводной бюджетной росписи. Расходы по данному разделу в 2018 году увеличились на 2 923 659,3 тыс. рублей (на 7,4%) в сравнении с 2017 годом. Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 98,2% по подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» до 100% по подразделам «Пенсионное обеспечение» и «Социальное обслуживание населения».

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Социальная политика | 39 590 216,5 | 43 071 611,0 | 43 146 152,8 | 42 513 875,8 | 98,5% |
| Пенсионное обеспечение | 199 034,0 | 211 133,7 | 212 258,7 | 212 198,4 | 100,0% |
| Социальное обслуживание населения | 5 379 700,8 | 6 240 801,3 | 6 240 846,0 | 6 240 795,6 | 100,0% |
| Социальное обеспечение населения | 25 306 245,2 | 27 142 495,4 | 27 239 745,4 | 26 748 705,8 | 98,2% |
| Охрана семьи и детства | 7 201 980,6 | 7 851 028,5 | 7 820 791,8 | 7 709 367,4 | 98,6% |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1 503 255,9 | 1 626 152,1 | 1 632 510,9 | 1 602 808,6 | 98,2% |

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета в 2017 году исполнены в сумме 1 726 687,7 тыс. рублей, или 84,2% показателя сводной бюджетной росписи. Расходы по данному разделу в 2018 году увеличились на 354 887,1 тыс. рублей (на 25,9%) в сравнении с 2017 годом. Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 71,1% по подразделу «Массовый спорт» до 100 % по подразделу «Спорт высших достижений» (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Физическая культура и спорт | 1 371 800,6 | 2 048 574,0 | 2 049 928,7 | 1 726 687,7 | 84,2% |
| Физическая культура | 668 325,0 | 776 565,0 | 777 827,0 | 763 626,7 | 98,2% |
| Массовый спорт | 489 930,8 | 1 054 621,5 | 1 054 626,4 | 749 534,0 | 71,1% |
| Спорт высших достижений | 124 990,8 | 147 232,1 | 147 232,1 | 147 229,1 | 100,0% |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 88 554,0 | 70 155,4 | 70 243,2 | 66 297,9 | 94,4% |

Расходы раздела 1200 «Средства массовой информации» в 2018 году составили 100 732,0 тыс. рублей или 100% от утвержденных сводной бюджетной росписью значений. Расходы по данному разделу в 2018 году сократились на 10 125,7 тыс. рублей (на 9,1%) в сравнении с 2017 годом (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Средства массовой информации | 110 857,7 | 100 756,1 | 100 756,1 | 100 732,0 | 100,0% |
| Периодическая печать и издательства | 37 470,6 | 42 117,1 | 42 117,1 | 42 102,3 | 100,0% |
| Другие вопросы в области средств массовой информации | 73 387,1 | 58 639,0 | 58 639,0 | 58 629,7 | 100,0% |

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы областного бюджета за 2018 год исполнены в сумме 507 924,5 тыс. рублей, или 99,2% утвержденного годового объема (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 518 771,1 | 511 812,0 | 511 812,0 | 507 924,5 | 99,2% |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 518 771,1 | 511 812,0 | 511 812,0 | 507 924,5 | 99,2% |

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» расходы областного бюджета за 2018 год исполнены в сумме 10 203 642,7 тыс. рублей, или 100,1% показателя сводной бюджетной росписи. Причины превышения расходов областного бюджета над плановыми показателями рассмотрены ниже в рамках анализа исполнения государственной

программы Иркутской области «Доступное жилье» в 2018 году. Расходы по данному разделу в 2018 году увеличились на 1 428 161,1 тыс. рублей (на 16,3%) в сравнении с 2017 годом (таблица).

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено за 2017 год | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 8 775 481,6 | 10 198 999,0 | 10 198 189,0 | 10 203 642,7 | 100,1% |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1 189 033,9 | 2 777 598,1 | 2 777 598,1 | 2 773 745,3 | 99,9% |
| Иные дотации | 2 200 000,0 | 2 347 492,2 | 2 347 492,2 | 2 347 492,2 | 100,0% |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 5 386 447,7 | 5 073 908,7 | 5 073 098,7 | 5 082 405,3 | 100,2% |

Структура областного бюджета состоит из 19 государственных программ Иркутской области, исполнение которых по состоянию на 01.01.2019 составило 148 381 269,4 тыс. рублей при плановых назначениях 151 938 784,3 тыс. рублей, или 97,7%. Не исполнено 3 557 514,9 тыс. рублей.

Непрограммные расходы за отчетный период составили 887 283,2 тыс. рублей при плановых ассигнованиях 1 058 135,1 тыс. рублей, исполнение составило 83,9%.

Действующая структура областного бюджета (непрограммная часть) предусматривает детализацию расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Иркутской области, Избирательной комиссии Иркутской области и территориальных избирательных комиссий, Уполномоченного по правам человека в Иркутской области, Уполномоченного по правам ребенка в Иркутской области, Контрольно-счетной палаты Иркутской области, Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Иркутской области, депутатов Государственной Думы, членов Совета Федерации и их помощников, а также обеспечение реализации отдельных областных государственных полномочий и непрограммные расходы исполнительных органов государственной власти Иркутской области.

Сведения об исполнении областного бюджета в разрезе государственных программ и непрограммных расходах по состоянию на 01.01.2019 представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

| Наименование государственной программы Иркутской области | КЦСР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| «Развитие образования» | 5100000000 | 45 652 369,9 | 45 996 273,1 | 45 460 088,9 | 98,8% |
| «Развитие здравоохранения» | 5200000000 | 29 972 556,5 | 29 978 925,8 | 29 646 259,7 | 98,9% |
| «Социальная поддержка населения» | 5300000000 | 24 465 889,7 | 24 424 084,6 | 24 118 541,0 | 98,7% |
| «Развитие физической культуры и спорта» | 5400000000 | 1 987 606,2 | 1 988 928,7 | 1 679 052,0 | 84,4% |
| «Развитие культуры» | 5500000000 | 2 650 595,1 | 2 704 563,5 | 2 594 721,4 | 95,9% |
| «Молодежная политика» | 5600000000 | 181 377,7 | 181 834,3 | 178 096,8 | 97,9% |
| «Труд и занятость» | 5700000000 | 1 218 847,0 | 1 236 109,6 | 1 234 433,5 | 99,9% |
| «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» | 6100000000 | 7 262 462,9 | 7 262 462,9 | 6 795 884,8 | 93,6% |
| «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» | 6200000000 | 1 024 527,7 | 1 024 527,7 | 1 017 214,7 | 99,3% |
| «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» | 6300000000 | 8 610 825,2 | 8 614 703,7 | 8 275 036,3 | 96,1% |
| «Доступное жилье» | 6400000000 | 2 593 397,3 | 2 622 534,1 | 2 255 807,0 | 86,0% |
| «Охрана окружающей среды» | 6500000000 | 2 731 760,5 | 2 720 150,7 | 2 308 136,5 | 84,9% |
| «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» | 6600000000 | 1 472 567,5 | 1 467 728,5 | 1 435 642,0 | 97,8% |

| | | | | | |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 6800000000 | 5 779 237,3 | 5 769 692,7 | 5 670 022,2 | 98,3% |
| «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» | 6900000000 | 67 006,1 | 67 006,1 | 66 486,9 | 99,2% |
| «Управление государственными финансами Иркутской области» | 7000000000 | 10 281 220,7 | 10 281 220,7 | 10 210 826,0 | 99,3% |
| «Экономическое развитие и инновационная экономика» | 7100000000 | 3 670 520,3 | 3 631 905,6 | 3 585 540,4 | 98,7% |
| «Формирование современной городской среды» | 7200000000 | 875 879,6 | 875 879,6 | 855 965,8 | 97,7% |
| «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» | 7400000000 | 1 088 687,8 | 1 090 252,2 | 993 513,6 | 91,1% |
| Итого по государственным программам: | | 151 587 335,0 | 151 938 784,3 | 148 381 269,4 | 97,7% |
| Непрограммные расходы | 9000000000 | 1 315 401,3 | 1 058 135,1 | 887 283,2 | 83,9% |
| ИТОГО: | | 152 902 736,3 | 152 996 919,4 | 149 268 552,6 | 97,6% |

Из 19 государственных программ Иркутской области бюджетные ассигнования 6 программ исполнены ниже среднего показателя (97,7%), в том числе:

- «Развитие физической культуры и спорта» – 84,4%;
- «Развитие культуры» – 95,9%;
- «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» – 93,6%;
- «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» – 96,1%;
- «Доступное жилье» – 86,0%;
- «Охрана окружающей среды» – 84,9%;
- «Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» – 91,1%.

Анализ исполнения расходов областного в разрезе государственных программ Иркутской области показал следующее.

1) Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014 - 2020 годы. По состоянию на 01.01.2019 исполнение ассигнований по государственной программе составило 45 460 088,9 тыс. рублей, или 98,8% к плановым назначениям.

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| ГП «Развитие образования», в том числе: | 45 652 369,9 | 45 996 273,1 | 45 460 088,9 | 98,8% |
| ПП «Дошкольное, общее и дополнительное образование» | 40 537 674,8 | 40 624 572,6 | 40 104 493,9 | 98,7% |
| ПП «Развитие профессионального образования» | 4 567 236,3 | 4 824 241,7 | 4 810 669,8 | 99,7% |
| ПП «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования» | 547 458,8 | 547 458,8 | 544 925,2 | 99,5% |

Наибольший объем расходов (88,2% от ГП) произведен по подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014 - 2020 годы, исполнение которой составило 40 104 493,9 тыс. рублей.

Финансирование мероприятий государственной программы осуществлялось за счет средств федерального и областного бюджетов. Структура расходов ассигнований государственной программы «Развитие образования» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|-----|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 1 595 874,7 | 1 588 752,5 | 1 588 042,8 | 100,0% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения | 590 300,6 | 581 693,1 | 576 953,4 | 99,2% |

| | | | | | |
|-------|--|--------------|--------------|--------------|-------|
| | государственных (муниципальных) нужд | | | | |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 119 124,7 | 118 840,4 | 114 354,1 | 96,2% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 318 177,1 | 316 802,1 | 305 129,3 | 96,3% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 37 476 449,9 | 37 597 077,6 | 37 087 017,5 | 98,6% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 5 525 625,6 | 5 766 572,2 | 5 762 285,2 | 99,9% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 26 817,3 | 26 535,2 | 26 306,5 | 99,1% |
| Всего | | 45 652 369,9 | 45 996 273,1 | 45 460 088,9 | 98,8% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на межбюджетные трансферты – 37 087 017,5 тыс. рублей или 81,6%.

2) ГП «Развитие здравоохранения» исполнение составило 29 646 259,7 тыс. рублей при плановых назначениях 29 978 925,8 тыс. рублей или 98,9%.

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи-си |
|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| ГП «Развитие здравоохранения» | 29 972 556,5 | 29 978 925,8 | 29 646 259,7 | 98,9% |
| ПП «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» | 173 019,5 | 173 019,5 | 173 009,8 | 100,0% |
| ПП «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» | 6 436 324,7 | 6 479 537,7 | 6 478 558,2 | 100,0% |
| ПП «Развитие государственно-частного партнерства» | 233 886,2 | 233 886,2 | 30 887,9 | 13,2% |
| ПП «Охрана здоровья матери и ребенка» | 771 589,6 | 772 155,8 | 771 601,8 | 99,9% |
| ПП «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения» | 48 441,8 | 48 441,8 | 48 441,8 | 100,0% |
| ПП «Оказание паллиативной помощи» | 336 762,8 | 341 084,9 | 339 515,0 | 99,5% |
| ПП «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» | 95 193,7 | 93 659,7 | 93 659,4 | 100,0% |
| ПП «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» | 1 974 438,9 | 1 991 411,1 | 1 937 975,2 | 97,3% |
| ПП «Развитие информатизации в здравоохранении» | 76 850,8 | 76 850,8 | 76 850,8 | 100,0% |
| ПП «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения» | 2 874 846,3 | 2 817 676,1 | 2 744 558,0 | 97,4% |
| ПП «Осуществление обязательного медицинского страхования» | 16 773 941,5 | 16 773 941,5 | 16 773 941,5 | 100,0% |
| ПП «Развитие оказания скорой специализированной медицинской помощи в экстренной форме гражданам, проживающим в труднодоступных районах Иркутской области, с применением воздушных судов» | 177 260,7 | 177 260,7 | 177 260,4 | 100,0% |

Наибольший объем расходов (56,0% от ГП) осуществлен по подпрограмме «Осуществление обязательного медицинского страхования» на 2017 - 2020 годы, исполнение которой составило 16 773 941,5 тыс. рублей. В рамках подпрограммы производится оплата страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения Иркутской области. Структура расходов ассигнований государственной программы «Развитие здравоохранения» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи-си |
|-----|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 1 084 808,1 | 1 081 759,0 | 1 081 375,9 | 100,0% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 595 802,8 | 630 997,0 | 629 444,1 | 99,8% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 18 769 985,5 | 18 785 793,6 | 18 731 575,2 | 99,7% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 1 373 222,8 | 1 256 382,9 | 980 745,9 | 78,1% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 3 402,4 | 3 402,4 | 2 608,2 | 76,7% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным | 8 124 495,6 | 8 200 963,9 | 8 200 885,8 | 100,0% |

| | | | | | |
|-------|--|--------------|--------------|--------------|--------|
| | учреждениям и иным некоммерческим организациям | | | | |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 20 839,3 | 19 627,0 | 19 624,6 | 100,0% |
| Всего | | 29 972 556,5 | 29 978 925,8 | 29 646 259,7 | 98,9% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 18 731 575,2 тыс. рублей или 63,2%.

3) ГП «Социальная поддержка населения» по состоянию на 01.01.2019 исполнена в сумме 24 118 541,0 тыс. рублей, или 98,7% от плановых назначений.

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ГП «Социальная поддержка населения» | 24 465 889,7 | 24 424 084,6 | 24 118 541,0 | 98,7% |
| ПП «Социальное обслуживание населения» | 6 312 023,8 | 6 312 068,5 | 6 293 236,2 | 99,7% |
| ПП «Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» | 1 372 283,5 | 1 377 766,1 | 1 373 824,5 | 99,7% |
| ПП «Социальная поддержка населения Иркутской области» | 8 078 265,0 | 8 061 158,8 | 7 892 053,7 | 97,9% |
| ПП «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» | 658 324,7 | 658 324,7 | 658 232,2 | 100,0% |
| ПП «Дети Приангарья» | 7 956 822,1 | 7 926 595,9 | 7 813 436,0 | 98,6% |
| ПП «Старшее поколение» | 14 768,5 | 14 768,5 | 14 732,0 | 99,8% |
| ПП «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» | 31 540,0 | 31 540,0 | 31 502,8 | 99,9% |
| ПП «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» | 41 862,1 | 41 862,1 | 41 523,6 | 99,2% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограммам «Социальная поддержка населения Иркутской области» (32,7% от ГП), «Дети Приангарья» (32,4% от ГП) и «Социальное обслуживание населения» (26,1% от ГП). Структура расходов ассигнований государственной программы «Социальная поддержка населения» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 2 245 500,8 | 2 246 446,8 | 2 245 430,5 | 100,0% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 586 896,1 | 589 549,2 | 581 276,3 | 98,6% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 13 907 617,6 | 13 855 472,8 | 13 684 223,8 | 98,8% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 58 544,9 | 61 544,9 | 42 763,1 | 69,5% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 2 158 053,1 | 2 158 053,1 | 2 053 693,0 | 95,2% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 5 072 307,2 | 5 072 354,0 | 5 072 352,7 | 100,0% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 436 970,0 | 440 663,8 | 438 801,6 | 99,6% |
| Всего | | 24 465 889,7 | 24 424 084,6 | 24 118 541,0 | 98,7% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 13 907 617,6 тыс. рублей или 56,8%.

4) Ассигнования ГП «Развитие физической культуры и спорта» утверждены в сумме 1 988 928,7 тыс. рублей, исполнено на 01.01.2019 1 679 052,0 тыс. рублей, или 84,4% к плановым назначениям. Не исполнено – 309 876,7 тыс. рублей.

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утвержден о росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|--|--------------------------------------|--|--------------------------|---------------------|
| ГП «Развитие физической культуры и спорта» | 1 987 606,2 | 1 988 928,7 | 1 679 052,0 | 84,4% |
| ПП «Развитие физической культуры и массового спорта» | 132 918,5 | 132 914,7 | 132 901,8 | 100,0% |
| ПП «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» | 687 602,2 | 688 836,8 | 688 335,6 | 99,9% |
| ПП «Управление отраслью физической культуры и спорта» | 87 958,0 | 88 044,8 | 84 070,7 | 95,5% |
| ПП «Развитие спортивной инфраструктуры и материально-технической базы в Иркутской области» | 1 079 127,5 | 1 079 132,4 | 773 743,8 | 71,7% |

Наиболее низкое исполнение осуществлено по подпрограмме «Развитие спортивной инфраструктуры и материально-технической базы в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы – 71,7% от планового показателя, не исполнено – 305 388,6 тыс. рублей. Низкий уровень исполнения, в основном, обусловлен уменьшением фактических затрат на выполнение работ на технологическое присоединение центра по хоккею с мячом и конькобежным видам спорта с искусственным льдом в г. Иркутске к инженерным сетям, а также отсутствием положительного заключения государственной экспертизы на строительство данного объекта. Кроме того, не освоены средства областного бюджета на проведение проектных и изыскательских работ для строительства и реконструкции объекта «Инженерные системы обеспечения объектов санной трассы и областное государственное бюджетное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва Александра Зубкова» и на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в п. Большой Луг Шелеховского района.

Структура расходов ассигнований государственной программы «Развитие физической культуры и спорта» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 347 214,5 | 350 194,2 | 349 669,2 | 99,9% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 152 423,9 | 152 219,9 | 148 145,1 | 97,3% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 38 582,0 | 38 582,0 | 38 543,3 | 99,9% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 507 675,4 | 507 675,4 | 298 150,7 | 58,7% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 539 939,7 | 539 939,6 | 444 247,5 | 82,3% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 397 892,5 | 396 666,1 | 396 665,9 | 100,0% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 3 878,2 | 3 651,5 | 3 630,4 | 99,4% |
| Всего | | 1 987 606,2 | 1 988 928,7 | 1 679 052,0 | 84,4% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на межбюджетные трансферты – 444 247,5 тыс. рублей или 26,5%.

5) Ассигнования ГП «Развитие культуры» на 2014-2020 годы утверждены в объеме 2 704 563,5 тыс. рублей, исполнены в сумме 2 594 721,4 тыс. рублей или 95,9% к плановым назначениям.

тыс. рублей

| Наименование | Утвержден о Законе на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ГП «Развитие культуры» | 2 650 595,1 | 2 704 563,5 | 2 594 721,4 | 95,9% |
| ПП «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» | 508 676,4 | 552 694,0 | 525 049,4 | 95,0% |

| Наименование | Утвержден о Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ПП «Реализация единой государственной политики в сфере культуры» | 1 795 040,5 | 1 807 379,5 | 1 744 154,7 | 96,5% |
| ПП «Государственное управление культурой, архивным делом и сохранение национальной самобытности» | 346 878,2 | 344 490,1 | 325 517,3 | 94,5% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Реализация единой государственной политики в сфере культуры» – 1 744 154,7 тыс. рублей (67,2% от ГП). Структура расходов ассигнований государственной программы «Развитие культуры» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 177 689,6 | 179 537,4 | 179 128,6 | 99,8% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 47 009,9 | 42 806,3 | 25 290,5 | 59,1% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 4 557,5 | 4 557,5 | 4 532,5 | 99,5% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 106 159,4 | 106 159,4 | 105 141,6 | 99,0% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 513 461,0 | 557 478,6 | 529 834,0 | 95,0% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 1 798 198,5 | 1 810 537,5 | 1 747 312,7 | 96,5% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 3 519,2 | 3 486,9 | 3 481,5 | 99,8% |
| Всего | | 2 650 595,1 | 2 704 563,5 | 2 594 721,4 | 95,9% |

б) Ассигнования ГП «Молодежная политика утверждены в объеме 181 834,3 тыс. рублей, исполнены на 01.01.2019 в сумме 178 096,8 тыс. рублей (97,9%).

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ГП «Молодежная политика» | 181 377,7 | 181 834,3 | 178 096,8 | 97,9% |
| ПП «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» | 35 208,9 | 35 208,9 | 34 738,1 | 98,7% |
| ПП «Патриотическое воспитание молодежи» | 14 549,0 | 14 549,0 | 14 328,6 | 98,5% |
| ПП «Государственная молодежная политика» | 57 709,1 | 57 871,2 | 55 166,3 | 95,3% |
| ПП «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» | 73 910,7 | 74 205,2 | 73 863,8 | 99,5% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» – 73 863,8 тыс. рублей (41,5% от ГП). Структура расходов ассигнований государственной программы «Молодежная политика» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 95 153,7 | 95 610,3 | 94 727,7 | 99,1% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 70 085,1 | 70 085,1 | 67 531,3 | 96,4% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | - | - | - | - |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | - | - | - | - |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 2 000,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 100,0% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 8 501,7 | 8 501,7 | 8 252,5 | 97,1% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 5 637,2 | 5 637,2 | 5 585,3 | 99,1% |
| Всего | | 181 377,7 | 181 834,3 | 178 096,8 | 97,9% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на расходы на выплаты персоналу – 94 727,7 тыс. рублей или 53,2%.

7) Ассигнования ГП «Труд и занятость» на 2014-2020 годы утверждены в объеме 1 236 109,6 тыс. рублей, исполнены в сумме 1 234 433,5 тыс. рублей (99,9%).

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ГП «Труд и занятость» | 1 218 847,0 | 1 236 109,6 | 1 234 433,5 | 99,9% |
| ПП «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области» | 32 025,9 | 32 025,9 | 32 017,5 | 100,0% |
| ПП «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» | 1 082 241,6 | 1 100 001,7 | 1 099 947,9 | 100,0% |
| ПП «Осуществление государственной политики в сфере труда и занятости населения» | 101 656,6 | 101 656,6 | 100 052,7 | 98,4% |
| ПП «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» | 2 922,9 | 2 425,4 | 2 415,4 | 99,6% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» – 1 099 947,9 тыс. рублей (89,1% от ГП). Структура расходов ассигнований государственной программы «Труд и занятость» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными (муниципальными) нужд | 413 122,9 | 413 464,4 | 411 887,1 | 99,6% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 85 844,7 | 85 409,7 | 85 333,7 | 99,9% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 596 005,8 | 613 641,1 | 613 629,8 | 100,0% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | - | - | - | - |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 87 480,0 | 87 480,0 | 87 469,2 | 100,0% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 19 706,0 | 19 706,0 | 19 706,0 | 100,0% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 16 687,6 | 16 408,4 | 16 407,7 | 100,0% |
| Всего | | 1 218 847,0 | 1 236 109,6 | 1 234 433,5 | 99,9% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 613 629,8 тыс. рублей или 49,7%.

8) Ассигнования ГП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2020 годы утверждены в объеме 7 262 462,9 тыс. рублей, исполнены в сумме 6 795 884,8 тыс. рублей (93,6%).

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|
| ГП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» | 7 262 462,9 | 7 262 462,9 | 6 795 884,8 | 93,6% |
| ПП «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» | 4 119 955,5 | 4 155 747,1 | 4 143 406,9 | 99,7% |
| ПП «Обеспечение проведения сбалансированной и стабильной политики в области государственного регулирования цен (тарифов)» | 69 656,0 | 69 656,0 | 69 112,9 | 99,2% |
| ПП «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области» | 1 098 528,0 | 1 098 528,0 | 757 024,2 | 68,9% |
| ПП «Газификация Иркутской области» | 28 793,3 | 8 426,3 | 2 482,9 | 29,5% |
| ПП «Чистая вода» | 1 656 855,8 | 1 650 008,7 | 1 599 259,0 | 96,9% |
| ПП «Энергосбережение и повышение энергетической | 159 774,1 | 151 196,6 | 96 822,2 | 64,0% |

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|
| эффективности на территории Иркутской области» | | | | |
| ПП «Капитальный ремонт многоквартирных домов» | 128 900,2 | 128 900,2 | 127 776,7 | 99,1% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» – 4 143 406,9 тыс. рублей (61,0% от ГП).

Низкое исполнение ассигнований отмечено подпрограмме «Газификация Иркутской области» – 29,5% к плановым ассигнованиям по росписи, 8,6% к плановым ассигнованиям, утвержденным Законом о бюджете. Не исполнено 5 943,4 тыс. рублей к плановым ассигнованиям по росписи, 26 310,4 тыс. рублей к плановым ассигнованиям, утвержденным Законом о бюджете. Показатель исполнения подпрограммы в 2018 году снизился относительно итогового значения за 2017 год на 40,7% (с 49,3% до 8,6%). Структура расходов ассигнований государственной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|-------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 248 419,8 | 248 405,6 | 243 510,2 | 98,0% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 586 529,1 | 606 494,9 | 586 926,1 | 96,8% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 2 991,0 | 2 159,0 | 2 157,4 | 99,9% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | - | | | |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 3 028 808,6 | 2 994 042,4 | 2 551 950,7 | 85,2% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 125 445,9 | 125 445,9 | 125 445,9 | 100,0% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 3 270 268,5 | 3 285 915,1 | 3 285 894,4 | 100,0% |
| Всего | | 7 262 462,9 | 7 262 462,9 | 6 795 884,8 | 93,6% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на иные бюджетные ассигнования – 3 285 894,4 тыс. рублей или 48,4%. По данному виду расходов осуществляются предоставление субсидий в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг в сфере электро-, газо-, тепло- и водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, а также обеспечение затрат, связанных с приобретением и доставкой топливно-энергетических ресурсов для оказания услуг в сфере электро-, тепло- и горячего водоснабжения.

9) Ассигнования государственной программы Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2020 годы утверждены в объеме 1 024 527,7 тыс. рублей, исполнены в сумме 1 017 214,7 тыс. рублей (99,3%).

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|
| ГП «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» | 1 024 527,7 | 1 024 527,7 | 1 017 214,7 | 99,3% |
| ПП «Обеспечение реализации государственной политики в сфере управления транспортным комплексом Иркутской области» | 969 868,4 | 969 868,4 | 962 555,4 | 99,2% |
| ПП «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» | 54 659,3 | 54 659,3 | 54 659,3 | 100,0% |

Структура расходов ассигнований государственной программы «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

| тыс. рублей | | | | | |
|-------------|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи-си |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 4 726,3 | 4 734,8 | 4 729,9 | 99,9% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 521,6 | 555,6 | 548,7 | 98,8% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | - | - | - | - |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | - | - | - | - |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 54 659,3 | 54 659,3 | 54 659,3 | 100,0% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | - | - | - | - |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 964 620,5 | 964 578,0 | 957 276,9 | 99,2% |
| Всего | | 1 024 527,7 | 1 024 527,7 | 1 017 214,7 | 99,3% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на иные бюджетные ассигнования – 1 017 214,7 тыс. рублей или 94,1%. По данному виду расходов осуществляются предоставление субсидий в целях возмещения недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по пассажирским перевозкам водным, пригородным железнодорожным транспортом, а также воздушным транспортом местными авиалиниями.

10) Ассигнования государственной программы «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы утверждены в объеме 8 614 703,7 тыс. рублей, исполнены в сумме 8 275 036,3 тыс. рублей (96,1%). Не исполнено в целом по госпрограмме – 339 667,4 тыс. рублей.

| тыс. рублей | | | | | |
|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--|
| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи-си | |
| ГП «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» | 8 610 825,2 | 8 614 703,7 | 8 275 036,3 | 96,1% | |
| ПП «Дорожное хозяйство» | 7 477 007,1 | 7 476 805,4 | 7 221 040,6 | 96,6% | |
| ПП «Развитие административного центра Иркутской области» | 668 957,6 | 668 957,6 | 668 957,5 | 100,0% | |
| ПП «Развитие сети искусственных сооружений» | 164 013,2 | 164 013,2 | 91 988,3 | 56,1% | |
| ПП «Обеспечение условий деятельности в сфере строительства и дорожного хозяйства» | 300 847,3 | 304 927,5 | 293 049,9 | 96,1% | |

Наиболее низкое исполнение ассигнований отмечено по подпрограмме «Развитие сети искусственных сооружений» (56,1%). Расходы областного бюджета направлены на строительство пешеходных переходов (мостов, виадуков) на территориях муниципальных образований Иркутской области. Как следует из пояснительной записки к законопроекту, низкий уровень исполнения обусловлен несоблюдением сроков выполнения мероприятий подрядными организациями в соответствии с графиками производства работ. Структура расходов ассигнований государственной программы «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

| тыс. рублей | | | | | |
|-------------|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи-си |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) | 213 603,2 | 217 420,7 | 214 022,6 | 98,4% |

| | | | | | |
|-------|--|-------------|-------------|-------------|-------|
| | органами, казенными учреждениями, органами управления | | | | |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 4 831 783,7 | 4 956 090,1 | 4 875 954,9 | 98,4% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | - | - | - | - |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 1 764 987,1 | 1 654 298,3 | 1 620 581,0 | 98,0% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 1 788 119,1 | 1 772 820,8 | 1 550 437,6 | 87,5% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | - | - | - | - |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 12 332,1 | 14 073,8 | 14 040,1 | 99,8% |
| Всего | | 8 610 825,2 | 8 614 703,7 | 8 275 036,3 | 96,1% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 4 875 954,9 тыс. рублей или 58,9%. В рамках данного вида расходов, в том числе, осуществлялись затраты на мероприятия по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования, находящихся в государственной собственности Иркутской области.

11) Ассигнования государственной программы Иркутской области «Доступное жилье» на 2018 год утверждены в объеме 2 622 534,1 тыс. рублей, исполнены в сумме 2 255 807,0 тыс. рублей (86,0%).

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ГП «Доступное жилье» | 2 593 397,3 | 2 622 534,1 | 2 255 807,0 | 86,0% |
| ПП «Развитие ипотечного жилищного кредитования» | 50 000,0 | 84 282,4 | 80 122,7 | 95,1% |
| ПП «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области» | 623 463,5 | 625 897,8 | 607 640,3 | 97,1% |
| ПП «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» | 33 540,7 | 33 540,7 | 57 280,0 | 170,8% |
| ПП «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» | 582 280,5 | 583 090,5 | 279 291,0 | 47,9% |
| ПП «Переселение граждан из жилых помещений, расположенных в зоне БАМа, признанных непригодными для проживания, и (или) жилых помещений с высоким уровнем износа (более 70%) на территории Иркутской области» | 149 693,2 | 148 883,2 | 148 952,8 | 100,0% |
| ПП «Молодым семьям - доступное жилье» | 204 462,5 | 204 462,5 | 200 014,1 | 97,8% |
| ПП «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» | 7 795,3 | 215,4 | 215,3 | 100,0% |
| ПП «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Иркутской области» | 67 917,8 | 67 917,8 | 59 471,6 | 87,6% |
| ПП «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей» | 811 279,1 | 811 279,1 | 760 529,9 | 93,7% |
| ПП «Обеспечение осуществления государственного строительного надзора, государственного контроля и надзора в области долевого строительства на территории Иркутской области» | 62 964,7 | 62 964,7 | 62 289,1 | 98,9% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей» – 760 529,9 тыс. рублей (33,7% от ГП).

В рамках подпрограммы «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» (КБК 814 1403 644017248000) установлено превышение фактически произведенных расходов (57 280,0 тыс. рублей) над ассигнованиями, утвержденными Законом о бюджете и сводной бюджетной росписью (33 540,8 тыс. рублей) на сумму 23 739,2 тыс. рублей (=57 280,0-33 540,8). В пояснительной записке к законопроекту указывается, что данный факт обусловлен незавершенным в полном объеме

процессом переклассификации фактически осуществленных расходов в отчетном периоде в связи с изменением кодов бюджетной классификации.

Превышение фактически произведенных расходов над ассигнованиями, утвержденными Законом о бюджете и сводной бюджетной росписью по КБК 814 1403 644017248000 выявлено КСП области также в рамках внешней проверки годовой бюджетной отчетности министерства строительства, дорожного хозяйства Иркутской области (далее – министр области, министерство) за 2018 год (акт от 15.04.2018 № 26/14-вп).

Так, в ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности министра области за 2018 год формы отчета 0503127 по КБК 81414036440172480000 «Субсидии местным бюджетам на обеспечение жильем граждан проживающих в домах, признанных непригодными для постоянного проживания» установлено, что по графе 9 «итого исполнено» отражена сумма 57 280,0 тыс. рублей, при этом сумма утвержденных бюджетных назначений (графа 4) и лимиты бюджетных обязательств (графа 5) составляют 33 540,8 тыс. рублей, превышение – на 23 739,2 тыс. рублей.

Аналогично по КБК 81414036460172810000 «Субсидии местным бюджетам на обеспечение жильем граждан, проживающих в жилых помещениях признанных непригодными для проживания, расположенных в зоне БАМа за счет средств областного бюджета» при утвержденных бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств (графы 4,5) в объеме 43 111,0 тыс. рублей, исполнение составило 47 844,5 тыс. рублей, превышение – на сумму 4 733,5 тыс. рублей.

Согласно дополнительно представленным в ходе внешней проверки сведениям министерства от 11.04.2019, в отсутствии лимитов бюджетных обязательств осуществлены расходы министерства на сумму общую 34 998,5 тыс. рублей по следующим получателям бюджетных средств:

тыс. рублей

| КБК | Наименование кода цели | Получатель | Расход |
|--|--|--|---------|
| 1403 6440172480 523 251 814 Доп ЭК – 264060106, Код цели - 52372180264060106101 | Субсидии местным бюджетам на обеспечение жильем граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для постоянного проживания (строительство и (или) приобретение, реконструкция жилых помещений, предоставление социальных выплат, а также предоставление возмещений гражданам за изымаемые жилые помещения (остаток лимитов 2017 года) | Администрация Еланцынского МО | 1 026,0 |
| 1403 6460172810 523 251 814 Доп ЭК – 264080108, Код цели - 52372810264080108101 | Субсидии местным бюджетам на обеспечение жильем граждан, проживающих в жилых помещениях, признанных непригодными для проживания, расположенных в зоне БАМа за счет средств областного бюджета (строительство (приобретение) жилых помещений для переселения граждан или предоставления социальных выплат на переселение гражданам, проживающим в жилых помещениях, признанных непригодными в зоне БАМа (текущий год) | Администрация Магистральнинс кого МО | 749,0 |
| 1403 6460172810 523 251 814 Доп ЭК – 264080109, Код цели - 52372810264080109101 | Субсидии местным бюджетам на обеспечение жильем граждан, проживающих в жилых помещениях, признанных непригодными для проживания, расположенных в зоне БАМа за счет средств областного бюджета (строительство (приобретение) жилых помещений для переселения граждан или предоставления социальных выплат на переселение гражданам, проживающим в жилых помещениях, признанных непригодными в зоне БАМа (остаток лимитов 2017 года) | Администрация Магистральнинс кого МО | 9 274,7 |
| 1403 6440172480 523 251 814 Доп ЭК – 264060105, Код цели - | Субсидии местным бюджетам на обеспечение жильем граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для постоянного проживания (строительство | Финансовое управление Бодайбинского | 9 063,3 |

| | | | |
|--|---|--|----------|
| 52372180264060105101 | и (или) приобретение, реконструкция жилых помещений, предоставление социальных выплат, а также предоставление возмещений гражданам за изымаемые жилые помещения (остаток лимитов 2016 года) | МО | |
| 1403 6440172480 523 251 814 Доп ЭК – 264060106, Код цели - 52372180264060106101 | Субсидии местным бюджетам на обеспечение жильем граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для постоянного проживания (строительство и (или) приобретение, реконструкция жилых помещений, предоставление социальных выплат, а также предоставление возмещений гражданам за изымаемые жилые помещения (остаток лимитов 2017 года) | Финансовое управление Бодайбинского МО | 14 885,5 |
| Всего: | x | x | 34 998,5 |

Осуществление расходов в отсутствие лимитов бюджетных обязательств обусловлено изменением дополнительных кодов бюджетной классификации расходов (ДопЭК, Код цели) и невозвратом органами местного самоуправления бюджетных средств, выделенных по иным кодам бюджетной классификации в 2018 году.

Согласно пояснениям минфина области от 11.04.2019 № 02-52-1501/19-4-3-21, представленным в КСП области в рамках внешней проверки бюджетной отчетности минстроя области, факт превышения расходов областного бюджета над плановыми показателями возник в результате незавершенного в полном объеме процесса переклассификации, производимого Управлением федерального казначейства по Иркутской области, фактически осуществленных расходов в отчетном периоде в связи с изменением кодов бюджетной классификации. Средства областного бюджета, поступившие в местные бюджеты в объеме превышения кассовых расходов над плановыми показателями, по информации министерства финансов области, возвращены муниципальными образованиями Иркутской области в областной бюджет в январе 2019 года в пределах сроков, установленных бюджетным законодательством.

В соответствии с положениями статей 166.1, 168 БК РФ, Порядком кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов РФ и местных бюджетов и порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов РФ и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденными приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н, Управление федерального казначейства по Иркутской области обеспечивает проведение кассовых выплат из бюджетов от имени и поручению администраторов доходов бюджета, финансовых органов или получателей средств бюджета, лицевые счета которых открыты в органах Федерального казначейства.

Согласно статье 19 Закона об областном бюджете на 2018 год Управление Федерального казначейства по Иркутской области вправе осуществлять в 2018 году на основании решений главных распорядителей средств областного бюджета полномочия получателя средств областного бюджета по перечислению межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета местным бюджетам в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств местного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются данные межбюджетные трансферты, в порядке, установленном Федеральным казначейством. Указанные выплаты из бюджета Иркутской области осуществлены УФК по Иркутской области на основании решения главного распорядителя бюджетных средств областного бюджета.

Таким образом, из вышеуказанного следует, что бюджетные полномочия главного администратора (администратора) доходов (ст. 160.1 БК РФ) в части обеспечения возврата

бюджетных средств в 2018 году не реализованы министерством строительства, дорожного хозяйства Иркутской области на должном уровне.

Низкое исполнение ассигнований отмечено по подпрограмме «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» (47,9%). Как следует из пояснительной записки к законопроекту, низкий уровень исполнения обусловлен осуществлением единовременных денежных выплат отдельным категориям граждан в муниципальном образовании г. Братска не в полном объеме (260 132,8 тыс. рублей из предусмотренных 561 269,5 тыс. рублей, или 46,3%). Структура расходов ассигнований государственной программы «Доступное жилье» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

| тыс. рублей | | | | | |
|-------------|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 55 879,5 | 56 080,4 | 55 559,3 | 99,1% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 7 060,2 | 6 909,3 | 6 754,8 | 97,8% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 636 710,8 | 680 155,0 | 361 717,8 | 53,2% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 900 174,4 | 891 816,0 | 840 998,8 | 94,3% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 988 522,4 | 982 573,4 | 989 877,5 | 100,7% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | - | - | - | - |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 5 050,0 | 5 000,0 | 898,8 | 18,0% |
| Всего | | 2 593 397,3 | 2 622 534,1 | 2 255 807,0 | 86,0% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на межбюджетные трансферты – 989 877,5 тыс. рублей или 43,9%.

12) Ассигнования государственной программы Иркутской области «Охрана окружающей среды» утверждены в объеме 2 720 150,7 тыс. рублей, исполнены в сумме 2 308 136,5 тыс. рублей (84,9%).

| тыс. рублей | | | | |
|--|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
| ГП «Охрана окружающей среды» | 2 731 760,5 | 2 720 150,7 | 2 308 136,5 | 84,9% |
| ПП «Сохранение биоразнообразия и развитие особо охраняемых природных территорий Иркутской области» | 22 538,7 | 22 538,7 | 11 132,6 | 49,4% |
| ПП «Отходы производства и потребления в Иркутской области» | 505 080,2 | 486 641,2 | 292 578,7 | 60,1% |
| ПП «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» | 251 419,5 | 251 419,5 | 48 167,2 | 19,2% |
| ПП «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» | 812 592,1 | 810 553,3 | 810 553,3 | 100,0% |
| ПП «Защита окружающей среды в Иркутской области» | 14 552,8 | 14 552,8 | 14 536,6 | 99,9% |
| ПП «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды Иркутской области» | 170 828,7 | 170 828,7 | 168 619,7 | 98,7% |
| ПП «Государственное управление в сфере лесного хозяйства Иркутской области» | 954 748,5 | 963 616,5 | 962 548,3 | 99,9% |

В целом по государственной программе отмечается низкий процент исполнения расходов – 84,9%, не исполнены ассигнования в сумме 412 014,2 тыс. рублей. Наиболее низкое освоение расходов установлено по подпрограмме «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» – 19,2%, не исполнено 203 252,3 тыс. рублей. Причины низкого исполнения ассигнований по данной подпрограмме в пояснительной записке к законопроекту не отражены.

Также низкое исполнение отмечается по подпрограммам «Сохранение биоразнообразия и развитие особо охраняемых природных территорий Иркутской

области» и «Отходы производства и потребления в Иркутской области», 49,4% и 60,1% соответственно. Структура расходов ассигнований государственной программы «Охрана окружающей среды» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

| тыс. рублей | | | | | |
|-------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 990 177,6 | 1 008 049,3 | 1 007 276,6 | 99,9% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 308 458,3 | 284 999,6 | 189 126,7 | 66,4% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 3 550,2 | 3 550,2 | 3 550,2 | 100,0% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 27 789,0 | 9 350,0 | 9 350,0 | 100,0% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 617 794,5 | 617 794,5 | 302 492,1 | 49,0% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 782 229,2 | 793 645,0 | 793 645,0 | 100,0% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 1 761,7 | 2 762,0 | 2 695,8 | 97,6% |
| Всего | | 2 731 760,5 | 2 720 150,7 | 2 308 136,5 | 84,9% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на расходы на выплаты персоналу – 1 007 276,6 тыс. рублей или 43,6%.

13) Ассигнования ГП «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2014-2020 годы утверждены в объеме 1 467 728,5 тыс. рублей, исполнены в сумме 1 435 642,0 тыс. рублей (97,8%).

| тыс. рублей | | | | |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
| ГП «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» | 1 472 567,5 | 1 467 728,5 | 1 435 642,0 | 97,8% |
| ПП «Обеспечение реализации полномочий Правительства Иркутской области по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, гражданской обороне» | 176 631,0 | 176 631,0 | 175 784,3 | 99,5% |
| ПП «Организация тушения и профилактики пожаров, проведения аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях» | 1 134 626,0 | 1 141 124,0 | 1 139 623,9 | 99,9% |
| ПП «Обеспечение государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники области» | 51 462,1 | 51 462,1 | 51 414,7 | 99,9% |
| ПП «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области» | 11 868,4 | 7 029,4 | 7 010,8 | 99,7% |
| ПП «Создание областной навигационно-информационной инфраструктуры использования результатов космической деятельности» | 6 498,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| ПП «Повышение безопасности дорожного движения в Иркутской области» | 91 482,0 | 91 482,0 | 61 808,2 | 67,6% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Организация тушения и профилактики пожаров, проведения аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях» – 1 139 623,9 тыс. рублей (79,4% от ГП).

Не реализованы мероприятия подпрограммы «Создание областной навигационно-информационной инфраструктуры использования результатов космической деятельности».

Низкое исполнение отмечено по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения в Иркутской области» (67,6%), не исполнено 29 673,8 тыс. рублей. Структура расходов ассигнований государственной программы «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера,

построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

| тыс. рублей | | | | | |
|-------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 176 091,9 | 176 080,1 | 176 038,8 | 100,0% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 134 653,3 | 127 431,0 | 96 905,2 | 76,0% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 1 523,3 | 1 552,4 | 1 552,0 | 100,0% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 42 952,4 | 42 952,4 | 41 452,4 | 96,5% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 4 300,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 1 111 305,4 | 1 117 803,4 | 1 117 803,4 | 100,0% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 1 741,2 | 1 909,2 | 1 890,2 | 99,0% |
| Всего | | 1 472 567,5 | 1 467 728,5 | 1 435 642,0 | 97,8% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 1 117 803,4 тыс. рублей или 77,9%.

14) Ассигнования государственной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014-2020 годы утверждены в объеме 5 769 692,7 тыс. рублей, исполнены в сумме 5 670 022,2 тыс. рублей (98,3%).

| тыс. рублей | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Наименование | Утвержден о Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
| ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 5 779 237,3 | 5 769 692,7 | 5 670 022,2 | 98,3% |
| ПП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Иркутской области» | 2 081 994,5 | 2 139 452,7 | 2 139 422,8 | 100,0% |
| ПП «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Иркутской области на 2014 - 2020 годы» | 48 000,0 | 48 000,0 | 48 000,0 | 100,0% |
| ПП «Развитие овощеводства в закрытом грунте в Иркутской области» | 85 300,0 | 85 300,0 | 85 300,0 | 100,0% |
| ПП «Развитие молочного животноводства в Иркутской области» | 427 443,4 | 426 127,6 | 426 127,4 | 100,0% |
| ПП «Развитие мясного скотоводства в Иркутской области» | 138 775,2 | 138 775,2 | 138 775,1 | 100,0% |
| ПП «Поддержка начинающих фермеров в Иркутской области» | 109 242,0 | 109 242,0 | 109 242,0 | 100,0% |
| ПП «Развитие семейных животноводческих ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств в Иркутской области» | 110 000,1 | 110 000,1 | 110 000,0 | 100,0% |
| ПП «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014 - 2020 годы» | 1 839 697,7 | 1 787 483,1 | 1 690 296,3 | 94,6% |
| ПП «Обеспечение реализации государственных функций по управлению агропромышленным комплексом Иркутской области» | 84 025,4 | 84 025,4 | 83 602,0 | 99,5% |
| ПП «Обеспечение деятельности в области ветеринарии» | 460 181,1 | 456 990,1 | 456 453,6 | 99,9% |
| ПП «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» | 254 142,9 | 236 758,0 | 235 452,7 | 99,4% |
| ПП «Развитие сельскохозяйственной кооперации на 2015 - 2017 годы и на период до 2020 года» | 100 000,0 | 111 388,2 | 111 388,2 | 100,0% |
| ПП «Развитие товарной аквакультуры (товарного рыбоводства)» | 5 440,0 | 5 198,1 | 5 194,9 | 99,9% |
| ПП «Развитие сферы заготовки, переработки и сбыта пищевых лесных ресурсов и лекарственных растений в Иркутской области на 2018 - 2020 годы» | 34 995,0 | 30 952,2 | 30 767,3 | 99,4% |

Наибольший объем расходов осуществлен в рамках подпрограмм «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Иркутской области» (2 139 422,8 тыс. рублей или 37,7% от ГП) и «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014 - 2020 годы»

(1 690 296,3 тыс. рублей или 29,8% от ГП). Структура расходов ассигнований государственной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 127 917,9 | 127 524,6 | 127 152,8 | 99,7% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 29 537,2 | 29 886,3 | 29 818,1 | 99,8% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 214 585,0 | 268 034,6 | 268 034,5 | 100,0% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 542 150,2 | 442 750,1 | 404 923,6 | 91,5% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 1 280 108,4 | 1 253 901,3 | 1 192 810,5 | 95,1% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 727 755,8 | 739 718,6 | 739 656,7 | 100,0% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 2 857 182,8 | 2 907 877,2 | 2 907 626,1 | 100,0% |
| Всего | | 5 779 237,3 | 5 769 692,7 | 5 670 022,2 | 98,3% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на иные бюджетные ассигнования – 2 907 626,1 тыс. рублей или 51,3%, из которых 2 907 375,8 тыс. рублей – субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг (в том числе гранты в форме субсидий).

15) Ассигнования государственной программы «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» на 2014-2020 годы утверждены в объеме 67 006,1 тыс. рублей, исполнены в сумме 66 486,9 тыс. рублей (99,2%).

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ГП «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» | 67 006,1 | 67 006,1 | 66 486,9 | 99,2% |
| ПП «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» | 51 586,0 | 51 586,0 | 51 118,3 | 99,1% |
| ПП «Комплексные меры профилактики экстремистских проявлений» | 4 671,1 | 4 671,1 | 4 633,7 | 99,2% |
| ПП «Коренные малочисленные народы, проживающие на территории Иркутской области» | 10 749,0 | 10 749,0 | 10 734,9 | 99,9% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» – 51 118,3 тыс. рублей (76,9% от ГП). Структура расходов ассигнований государственной программы «Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-----|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 347,5 | 347,5 | 347,5 | 100,0% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 14 059,9 | 14 059,9 | 13 828,8 | 98,4% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 3 937,4 | 3 937,4 | 3 923,6 | 99,6% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | - | - | - | - |
| 500 | Межбюджетные трансферты | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------|--|----------|----------|----------|-------|
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 48 661,3 | 48 661,3 | 48 387,1 | 99,4% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | - | - | - | - |
| Всего | | 67 006,1 | 67 006,1 | 66 486,9 | 99,2% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 48 387,1 тыс. рублей или 72,8%.

16) Ассигнования государственной программы Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2018 год утверждены в объеме 10 281 220,7 тыс. рублей, исполнены на 01.01.2019 в сумме 10 210 826,0 тыс. рублей (99,3%).

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|--|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| ГП «Управление государственными финансами Иркутской области» | 10 281 220,7 | 10 281 220,7 | 10 210 826,0 | 99,3% |
| ПП «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» | 881 114,8 | 881 114,8 | 818 096,4 | 92,8% |
| ПП «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» | 308 433,0 | 308 433,0 | 307 731,6 | 99,8% |
| ПП «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» | 8 980 816,8 | 8 980 816,8 | 8 976 181,9 | 99,9% |
| ПП «Организация и осуществление внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок в Иркутской области» | 55 031,7 | 55 031,7 | 53 936,4 | 98,0% |
| ПП «Реализация государственной политики по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области» | 55 824,4 | 55 824,4 | 54 879,6 | 98,3% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» – 8 976 181,9 тыс. рублей (87,9% от ГП). Структура расходов ассигнований государственной программы «Управление государственными финансами Иркутской области» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к росписи |
|-------|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 268 961,4 | 276 235,4 | 273 639,6 | 99,1% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 56 465,3 | 49 210,6 | 41 638,1 | 84,6% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 7 919,8 | 7 919,8 | 7 919,8 | 100,0% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | - | - | - | - |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 9 287 549,8 | 9 292 066,1 | 9 287 431,2 | 100,0% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | - | - | - | - |
| 700 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 511 812,0 | 511 812,0 | 507 924,5 | 99,2% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 148 512,4 | 143 976,8 | 92 272,7 | 64,1% |
| Всего | | 10 281 220,7 | 10 281 220,7 | 10 210 826,0 | 99,3% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на межбюджетные трансферты – 9 287 431,2 тыс. рублей или 91,0%.

17) Ассигнования государственной программы Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы утверждены в объеме 3 631 905,6 тыс. рублей, исполнены в сумме 3 585 540,4 тыс. рублей (98,7%).

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика» | 3 670 520,3 | 3 631 905,6 | 3 585 540,4 | 98,7% |
| ПП «Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области» | 1 741 264,5 | 1 741 264,5 | 1 721 759,6 | 98,9% |
| ПП «Повышение инвестиционной привлекательности Иркутской области» | 22 360,0 | 18 208,9 | 18 128,8 | 99,6% |
| ПП «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Иркутской области» | 168 966,2 | 168 988,2 | 168 509,8 | 99,7% |
| ПП «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области» | 9 702,1 | 8 166,1 | 6 748,7 | 82,6% |
| ПП «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» | 32 600,9 | 32 600,9 | 31 997,1 | 98,1% |
| ПП «Обеспечение деятельности Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» | 551 708,1 | 547 385,3 | 535 849,8 | 97,9% |
| ПП «Информационное освещение деятельности исполнительных органов государственной власти Иркутской области» | 97 445,8 | 97 445,8 | 97 422,2 | 100,0% |
| ПП «Осуществление государственной регистрации актов гражданского состояния на территории Иркутской области» | 371 462,7 | 338 706,8 | 335 509,5 | 99,1% |
| ПП «Правовое обеспечение совершенствования механизмов управления экономическим развитием» | 11 418,7 | 11 418,7 | 11 414,2 | 100,0% |
| ПП «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слюдянского района Иркутской области» | 16 360,2 | 16 360,2 | 8 274,4 | 50,6% |
| ПП «Развитие мировой юстиции Иркутской области» | 577 231,1 | 577 231,1 | 575 797,1 | 99,8% |
| ПП «Развитие промышленности в Иркутской области» | 70 000,0 | 74 129,1 | 74 129,1 | 100,0% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области» – 1 721 759,6 тыс. рублей (48,0% от ГП).

Низкое исполнение отмечено по подпрограммам «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слюдянского района Иркутской области» (50,6%), не исполнено 8 085,8 тыс. рублей, и «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области» (82,6%), не исполнено 1 417,4 тыс. рублей. Структура расходов ассигнований государственной программы «Экономическое развитие и инновационная экономика» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 1 162 875,6 | 1 164 566,4 | 1 150 995,0 | 98,8% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 478 972,2 | 434 983,5 | 428 306,4 | 98,5% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 12 262,0 | 12 553,4 | 12 538,0 | 99,9% |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 4 600,0 | 3 064,0 | 1 702,2 | 55,6% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 715 101,4 | 715 101,4 | 693 946,3 | 97,0% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 1 138 540,3 | 1 139 340,3 | 1 135 838,2 | 99,7% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 158 168,8 | 162 296,6 | 162 214,3 | 99,9% |
| Всего | | 3 670 520,3 | 3 631 905,6 | 3 585 540,4 | 98,7% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на расходы на выплаты персоналу (1 150 995,0 тыс. рублей или 32,1% расходов по ГП) и на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (1 135 838,2 тыс. рублей или 31,7% расходов по ГП).

18) Ассигнования государственной программы Иркутской области «Формирование современной городской среды» на 2018 - 2022 годы утверждены в объеме 875 879,6 тыс. рублей, исполнены в сумме 855 965,8 тыс. рублей (97,7%).

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ГП «Формирование современной городской среды» | 875 879,6 | 875 879,6 | 855 965,8 | 97,7% |
| ПП «Развитие благоустройства территорий муниципальных образований Иркутской области» | 849 657,6 | 849 657,6 | 834 387,9 | 98,2% |
| ПП «Обустройство мест массового отдыха населения» | 26 222,0 | 26 222,0 | 21 577,9 | 82,3% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Развитие благоустройства территорий муниципальных образований Иркутской области» – 834 387,9 тыс. рублей (97,5% от ГП).

Низкое исполнение отмечено по подпрограмме «Обустройство мест массового отдыха населения» (82,3%), не исполнено 4 644,1 тыс. рублей. Уровень исполнения обусловлен применением санкций к муниципальному образованию «Ангарский городской округ» в части уменьшения размера субсидии, предусмотренной на 2018 год, а также экономией по результатам торгов.

Структура расходов ассигнований государственной программы «Формирование современной городской среды» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | - | - | - | - |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | - | - | - | - |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | - | - | - | - |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | - | - | - | - |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 875 879,6 | 875 879,6 | 855 965,8 | 97,7% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | - | - | - | - |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | - | - | - | - |
| Всего | | 875 879,6 | 875 879,6 | 855 965,8 | 97,7% |

Все расходы по государственной программе являются межбюджетными трансфертами.

19) Ассигнования государственной программы Иркутской области «Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» на 2018 - 2022 годы утверждены в объеме 1 090 252,2 тыс. рублей, исполнены в сумме 993 513,6 тыс. рублей (98,7%). Не исполнено 96 738,6 тыс. рублей.

тыс. рублей

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ГП «Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» | 1 088 687,8 | 1 090 252,2 | 993 513,6 | 91,1% |

| Наименование | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ПП «Повышение эффективности проводимой государственной политики в области земельно-имущественных отношений и управления государственной собственностью Иркутской области» | 438 254,1 | 442 654,1 | 431 928,9 | 97,6% |
| ПП «Обеспечение комплексного пространственного и территориального развития Иркутской области» | 84 833,0 | 84 833,0 | 58 263,6 | 68,7% |
| ПП «Содержание и управление государственным имуществом, закрепленным за управлением делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области на праве оперативного управления» | 565 600,7 | 562 765,1 | 503 321,1 | 89,4% |

Наибольший объем расходов осуществлен по подпрограмме «Содержание и управление государственным имуществом, закрепленным за управлением делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области на праве оперативного управления» – 503 321,1 тыс. рублей (50,7% от ГП).

Низкое исполнение отмечено по подпрограммам «Обеспечение комплексного пространственного и территориального развития Иркутской области» (68,7%), не исполнено 26 569,4 тыс. рублей, и «Содержание и управление государственным имуществом, закрепленным за управлением делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области на праве оперативного управления» (89,4%), не исполнено 59 444,0 тыс. рублей.

Структура расходов ассигнований государственной программы «Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами Иркутской области» в разрезе видов расходов характеризуется следующим образом:

тыс. рублей

| КВР | Наименование КВР | Утверждено Законом на 2018 год | Утверждено росписью на 2018 год | Исполнено за 2018 год | % к роспи- си |
|-------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления | 383 149,4 | 388 988,5 | 387 104,6 | 99,5% |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 451 717,2 | 441 131,6 | 383 621,3 | 87,0% |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | - | - | - | - |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 107 204,4 | 107 204,4 | 97 053,6 | 90,5% |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 62 627,2 | 62 627,2 | 36 306,9 | 58,0% |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 76 846,4 | 76 846,4 | 76 846,4 | 100,0% |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 7 143,2 | 13 454,1 | 12 580,7 | 93,5% |
| Всего | | 1 088 687,8 | 1 090 252,2 | 993 513,6 | 91,1% |

Наибольший объем расходов по государственной программе в разрезе видов расходов приходится на расходы на выплаты персоналу (387 104,6 тыс. рублей или 39,0% расходов по ГП) и на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (383 621,3 тыс. рублей или 38,6% расходов по ГП).

2.4. Дефицит (профицит) областного бюджета, источники финансирования дефицита областного бюджета

Первоначально Законом об областном бюджете на 2018 год размер дефицита областного бюджета утвержден в сумме 6 809 345,1 тыс. рублей, или 6,2% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В окончательной редакции Закона об областном бюджете на 2018 год от 18.10.2018 размер дефицит областного бюджета утвержден в сумме 3 281 930,9 тыс. рублей или 2,6% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Таким образом, в течение 2018 года дефицит областного бюджета изменялся 2 раза и по сравнению с первоначально утвержденным значением уменьшился на 3 527 414,2 тыс. рублей или 2,1 раза (с 6 809 345,1 тыс. рублей до 3 281 930,9 тыс. рублей).

По состоянию на 01.01.2019 областной бюджет исполнен с профицитом в объеме 13 992 857,2 тыс. рублей при запланированном дефиците 3 281 930,9 тыс. рублей. В 2017 году профицит областного бюджета составил 184 095,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците 8 012 974,1 тыс. рублей.

В течение 2018 года исполнение дефицита (профицита) областного бюджета представлено в таблице (по данным ф. 0503117 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда»).

тыс. рублей

| Исполнение дефицита (профицита) в 2018 году | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения |
|---|-----------------------------------|----------------|--------------------------|
| На 01.01.2019 | 3 281 930,9 | - 13 992 857,2 | 17 274 788,0 |
| На 01.12.2018 | 3 281 930,9 | - 18 101 698,1 | 21 383 628,9 |
| На 01.11.2018 | 4 974 271,5 | - 15 091 161,1 | 20 065 432,6 |
| На 01.10.2018 | 4 974 271,5 | - 15 091 161,1 | 20 065 432,6 |
| На 01.09.2018 | 4 974 271,5 | - 16 241 528,8 | 21 215 800,3 |
| На 01.08.2018 | 4 974 271,5 | - 15 842 552,2 | 20 816 823,7 |
| На 01.07.2018 | 4 974 271,5 | - 10 225 040,4 | 15 199 311,8 |
| На 01.06.2018 | 4 974 271,5 | - 12 235 369,4 | 17 209 640,9 |
| На 01.05.2018 | 4 974 271,5 | - 9 463 453,2 | 14 437 724,6 |
| На 01.04.2018 | 6 809 345,1 | - 7 697 154,6 | 14 506 499,7 |
| На 01.03.2018 | 6 809 345,1 | 1 724 145,3 | 5 085 199,8 |
| На 01.02.2018 | 6 809 345,1 | - 302 708,4 | 7 112 053,5 |

Как видно из приведенных данных, областной бюджет исполнен с дефицитом на 01.03.2018 в размере 1 724 145,3 тыс. рублей. По остальным отчетным периодам областной бюджет исполнялся с профицитом, который имел тенденцию к наращиванию (с 302 708,4 тыс. рублей до 13 992 857,2 тыс. рублей).

В целом, по 2018 году неисполненные назначения источников финансирования дефицита бюджета составили 17 274 788,0 тыс. рублей.

Источники внешнего финансирования дефицита бюджета утвержденным бюджетом не предусмотрены.

Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета представлена ниже.

тыс. рублей

| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения |
|--|-----------------------------------|--------------|--------------------------|
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации, в том числе | 2 748 352,0 | -6 000 000,0 | 8 748 352,0 |
| Получение кредитов | 13 221 096,9 | - | 13 221 096,9 |
| Погашение кредитов | -10 472 744,9 | -6 000 000,0 | -4 472 744,9 |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе | -304 170,0 | -304 170,0 | - |
| Получение кредитов | 10 472 744,9 | 6 000 000,0 | 4 472 744,9 |
| Погашение кредитов | -10 776 914,9 | -6 304 170,0 | -4 472 744,9 |
| Изменение остатков денежных средств на счетах по учету | 881 412,4 | -7 884 280,5 | 8 859 876,0 |

| | | | |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|
| средств, в том числе | | | |
| Увеличение остатков | -173 770 592,0 | -188 357 036,6 | X |
| Уменьшение остатков | 174 746 187,5 | 180 472 756,1 | X |
| Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, в том числе | -43 663,5 | 195 593,4 | -222 064,3 |
| Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности Иркутской области | 20 000,0 | - | 20 000,0 |
| Предоставление бюджетных кредитов в валюте Российской Федерации | -499 608,3 | -257 544,0 | -242 064,3 |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы в валюте Российской Федерации | 435 943,4 | 452 299,7 | - |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам | 1,4 | 837,7 | - |
| ВСЕГО - источники финансирования дефицита бюджета | 3 281 930,9 | -13 992 857,2 | 17 274 788,1 |

Сложившийся уровень исполнения по источникам внутреннего финансирования дефицита областного бюджета характеризуется следующими показателями.

Согласно выписке из долговой книги Иркутской области размещение государственных ценных бумаг Иркутской области осуществлено 26.12.2016 на торгах ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» в объеме 5 000 000,0 тыс. рублей со ставкой купонного дохода 9,25% годовых. Плановые сроки погашения определены на 23.12.2019 – 1 000 000,0 тыс. рублей, 21.12.2020 – 1 500 000,0 тыс. рублей, 25.12.2021 – 2 500 000,0 тыс. рублей.

В 2018 году при первоначальном утверждении областного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 год предполагалось дополнительное размещение государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации, по 7 000 000,0 тыс. рублей на 2018 - 2020 годы, в окончательной редакции Закона о бюджете (от 18.10.2018 № 79-ОЗ) размещение государственных ценных бумаг в 2018 году исключено.

Между тем, распоряжением Правительства Иркутской области от 02.02.2018 № 32-рп (в ред. от 14.05.2018 № 329-рп) «О предельном объеме выпуска государственных ценных бумаг Иркутской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» предусмотрено установление предельного выпуска ценных бумаг Иркутской области в 2018 году 4 000 000,0 тыс. рублей, что не соответствует Закону о бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, не признано утратившим силу в связи с установлением предельного объема выпуска государственных ценных бумаг на последующий период.

В 2018 году кредиты кредитных организаций не привлекались (планировалось привлечение коммерческих кредитов в объеме 13 221 096,9 тыс. рублей).

Погашение ранее привлеченных коммерческих кредитов Банка ВТБ (ПАО) (по государственным контрактам от 04.12.2017 № Ф.2017.527840, от 04.12.2017 № Ф.2017 № 527802, от 04.12.2017 № Ф.2017.527813) на общую сумму 6 000 000,0 тыс. рублей осуществлено в январе-феврале 2018 года (по 3 000 000,0 тыс. рублей).

Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации привлечены в объеме 6 000 000,0 тыс. рублей, погашены в объеме 6 304 170,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде предполагалось получение средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности Иркутской области в объеме 20 000,0 тыс. рублей, фактическое исполнение отсутствует.

Законом о бюджете изменение остатков денежных средств на счетах по учету средств бюджетов (код 00001050000000000000) утверждено в объеме 881 412,4 тыс. рублей.

2.5. Государственный долг Иркутской области

Государственный долг Иркутской области по состоянию на 01.01.2018 года и 01.01.2019 составил 18 585 587,0 тыс. рублей и 12 281 417,0 тыс. рублей соответственно, в том числе, по государственным гарантиям Иркутской области – 0 тыс. рублей.

Уровень государственного долга на 1 января 2019 года составил 8,9%, в том числе, уровень коммерческого долга - 3,6% общего объема доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений за 2018 год, что соответствует ограничениям, установленным дополнительными соглашениями о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным из федерального бюджета (20% и 14% соответственно.).

Сведения об изменении утвержденного предельного объема государственного долга и утвержденного верхнего предела государственного внутреннего долга Иркутской области в 2018 году:

тыс. рублей

| Наименование показателя | Закон о бюджете на 2018 год | Закон о бюджете в редакции от 04.04.2018 г. | Изменение | Закон о бюджете в редакции от 18.10.2018 г. | Изменение |
|--|-----------------------------|---|--------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=5-4 |
| Предельный объем государственного долга Иркутской области | 109 828 146,4 | 115 392 311,0 | +5 564 164,6 | 125 672 939,3 | +10 280 628,3 |
| Верхний предел государственного внутреннего долга Иркутской области, в т.ч.: | 32 122 492,7 | 22 770 791,5 | -9 351 701,2 | 21 029 769,0 | -1 741 022,5 |
| Верхний предел долга по государственным гарантиям Иркутской области | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Объем государственного долга области, сложившийся на 1 января 2019 года, соответствует требованиям бюджетного законодательства РФ и ограничениям, установленным Законом Иркутской области от 18 декабря 2017 года № 98-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», и составляет от утвержденного:

- верхнего предела государственного внутреннего долга Иркутской области 58,4%;
- предельного объема государственного долга Иркутской области 9,8%.

Динамика государственного внутреннего долга Иркутской области на начало и конец 2018 года в разрезе видов государственных заимствований представлена в таблице:

| Наименование видов государственных заимствований | На 01.01.2018 | | На 01.01.2019 | | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
| | Сумма, тыс. рублей | % к общему объему | Сумма, тыс. рублей | % к общему объему | Темп роста в предыдущем у периоде |
| Государственные облигации Иркутской области | 5 000 000,0 | 26,9% | 5 000 000,0 | 40,7% | 0,0% |
| Кредиты, полученные от кредитных организаций | 6 000 000,0 | 32,3% | 0,0 | - | -100% |
| Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы РФ | 7 585 587,0 | 40,8% | 7 281 417,0 | 59,3% | -4,0% |
| Государственные гарантии Иркутской области | 0,0 | - | 0,0 | - | - |
| Итого | 18 585 587,0 | 100% | 12 281 417,0 | 100% | -33,9% |

2.6. Резервный фонд Правительства Иркутской области

В соответствии со статьей 9 Закона об областном бюджете на 2018 год в расходной части областного бюджета предусмотрено создание резервного фонда Правительства Иркутской области на 2018 год в сумме 56 332,2 тыс. рублей.

Согласно отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Иркутской области в 2018 году исполнение составило 19 248,7 тыс. рублей, не использованный остаток – 37 083,5 тыс. рублей. Сведения о направлении использования бюджетных ассигнований резервного фонда в 2018 году представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

| № п/п | Реквизиты | Направление использования бюджетных ассигнований | Получатель | Сумма по распоряжению | Исполнено |
|------------------------------------|------------------------|---|---|-----------------------|-----------|
| Бюджетные ассигнования на 2018 год | | | | 56 332,2 | |
| 1 | № 29-рп от 02.02.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, проживающим в Усть-Кутском муниципальном образовании, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 3 декабря 2017 года вследствие взрыва баллона с газом, за полностью утраченное имущество первой необходимости | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 1 400,0 | 1 400,0 |
| 2 | № 266-рп от 18.04.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 28 апреля 2017 года в п.Бубновка Бубновского муниципального образования вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступивших в законную силу решений суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 2 200,0 | 2 200,0 |
| 3 | № 337-рп от 22.05.2018 | На осуществление единовременной денежной выплаты гражданину, пострадавшему в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 24 мая 2017 года в поселке железнодорожной станции Горевая Тамтачетского муниципального образования вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступившего в законную силу решения суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 100,0 | 100,0 |
| 4 | № 338-рп от 22.05.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 28 апреля 2017 года в п.Бубновка Бубновского муниципального образования вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступивших в законную силу решений суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 300,0 | 300,0 |
| 5 | № 445-рп от 07.06.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 24 мая 2017 года в Октябрьском муниципальном образовании вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступивших в законную силу решений суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 319,8 | 319,8 |

| | | | | | |
|----|---|---|---|---------|---------|
| 6 | № 446-рп от 07.06.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 28 апреля 2017 года в д.Вершина муниципального образования "Зоны" вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступивших в законную силу решений суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 200,0 | 200,0 |
| 7 | № 447-рп от 07.06.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 26-27 апреля 2017 года в населенном пункте участок Первое Мая Моисеевского сельского поселения вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступивших в законную силу решений суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 200,0 | 200,0 |
| 8 | № 448-рп от 07.06.2018 | На осуществление единовременной денежной выплаты гражданину, пострадавшему в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 28 апреля 2017 года в населенном пункте участок Большерастягаевский Ухтуйского муниципального образования вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступившего в законную силу решения суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 100,0 | 100,0 |
| 9 | № 461-рп от 20.06.2018, № 477-рп от 27.06.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, которым был причинен вред здоровью в результате возгорания 1 июня 2018 года в научно-развлекательном центре "Гравитация" ТРЦ "Комсомолл" | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 1 200,0 | 1 200,0 |
| 10 | № 467-рп от 22.06.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 28 апреля 2017 года в муниципальном образовании "город Черемхово" вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступившего в законную силу решения суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 400,0 | 400,0 |
| 11 | № 484-рп от 27.06.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 28 апреля 2017 года в п.Бубновка Бубновского муниципального образования вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступившего в законную силу решения суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 200,0 | 200,0 |
| 12 | № 493-рп от 03.07.2018 | На осуществление единовременных денежных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайных ситуаций, произошедших 24 мая 2017 года в поселке железнодорожной станции Горевая Тамтачетского муниципального образования, рабочем поселке Юрты Юртинского муниципального образования вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступивших в законную силу решений суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 1 200,0 | 1 200,0 |

| | | | | | |
|---|-------------------------------|---|---|----------|----------|
| 13 | № 706-рп от 14.09.2018 | На осуществление единовременной денежной выплаты гражданину, пострадавшему в результате чрезвычайных ситуаций, произошедшей 24 мая 2017 года в поселке железнодорожной станции Горевая Тамтачетского муниципального образования вследствие пожара, за полностью утраченное имущество первой необходимости на основании вступившего в законную силу решения суда | Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области | 100,0 | 100,0 |
| 14 | № 1054-рп от 21.12.2018 | На проведение неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах транспорта-автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования город Усть-Илимск, поврежденных неблагоприятными метеорологическими явлениями в виде выпадения обильных осадков в период с 14 по 19 августа 2018 года | Муниципальное образование город Усть-Илимск | 4 516,3 | 4 516,3 |
| 15 | № 1065-рп от 25.12.2018 | Для возмещения ущерба, причиненного в результате чрезвычайной ситуации "Почвенная засуха" в летний период 2018 года | Министерство сельского хозяйства Иркутской области | 6 812,6 | 6 812,6 |
| Всего расходов | | | | 19 248,7 | 19 248,7 |
| Нераспределенный остаток средств резервного фонда | | | | 37 083,5 | |

2.7. Дорожный фонд Иркутской области

Дорожный фонд согласно п. 1 ст. 179.4 Бюджетного кодекса РФ - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов. Дорожный фонд субъекта РФ создается законом субъекта РФ (за исключением закона субъекта РФ о бюджете субъекта РФ).

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта РФ утверждается законом субъекта РФ о бюджете субъекта РФ на очередной финансовый год и плановый период.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта РФ устанавливается нормативным правовым актом высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ.

В соответствии со статьей 2 Закона Иркутской области от 03.11.2011 № 93-ОЗ «О дорожном фонде Иркутской области», объем бюджетных ассигнований дорожного фонда области утверждается законом Иркутской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период в размере не менее прогнозируемого объема:

1) доходов областного бюджета от:

- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в областной бюджет;

- денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения;

2) доходов консолидированного бюджета Иркутской области от:

- транспортного налога;

- платы за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения;

- государственной пошлины за выдачу уполномоченным органом исполнительной власти Иркутской области специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

- поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального или межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

- денежных взысканий (штрафов) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения;

- поступления сумм в возмещение ущерба в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий государственных контрактов или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда области, либо в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров;

- безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения;

3) межбюджетных трансфертов из федерального бюджета областному бюджету, предоставляемых в соответствии с абзацем шестым пункта 4 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии со статьей 10 Закона Иркутской области от 18.12.2017 № 98-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области утвержден на 2018 год в сумме 9 156 855,5 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью - 9 150 501,1 тыс. рублей.

Согласно пункту 2 названной статьи предусмотрено, что часть бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области направляется:

1) на осуществление расходов на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных Иркутской областью из федерального бюджета на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения), в 2018 году в сумме 1 502,2 тыс. рублей;

2) на предоставление бюджетных кредитов местным бюджетам на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в 2018 году в сумме 349 608,3 тыс. рублей;

3) на предоставление субсидий из областного бюджета местным бюджетам на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в 2018 году в сумме 2 001 306,2 тыс. рублей.

Исполнено бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области по состоянию на 01.01.2019 – 8 703 388,8 тыс. рублей (таблица).

тыс. рублей

| п/п | Направления расходования средств дорожного фонда Иркутской области | Утвержденный объем бюджетных ассигнований | | Использовано бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области в 2018 году | Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда Иркутской области в 2018 году | % |
|-----|--|--|--|---|--|-------|
| | | в 2018 году (согласно сводной бюджетной росписи) | в том числе не использованные бюджетные ассигнования 2017 года | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2-4 | 6=4/2 |
| 1 | Содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных сооружений на них | 4 920 547,6 | 226 660,9 | 4 836 538,2 | 84 009,4 | 98,3% |
| | в том числе: | | | | | |
| 1.1 | Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных сооружений на них | 2 526 190,3 | 54 039,2 | 2 523 064,9 | 3 125,4 | 99,9% |
| 1.2 | Ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных сооружений на них | 1 550 690,5 | 134 160,3 | 1 509 898,2 | 40 792,3 | 97,4% |
| 1.3 | Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных сооружений на них | 843 666,8 | 38 461,4 | 803 575,1 | 40 091,7 | 95,2% |
| 2 | Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных сооружений на них (включая разработку документации по планировке территории в целях размещения автомобильных дорог, инженерные изыскания, разработку проектной документации, проведение необходимых экспертиз, выкуп земельных участков и подготовку территории строительства) | 1 769 212,5 | 187 262,2 | 1 719 134,5 | 50 078,0 | 97,2% |
| 3 | Оформление прав собственности на автомобильные дороги общего пользования регионального или межмуниципального значения и земельные участки под ними | 6 288,2 | 6 288,2 | 1 155,0 | 5 133,2 | 18,4% |

| | | | | | | |
|---|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------|
| 4 | Предоставление субсидий местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области, связанных с осуществлением органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области полномочий по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения | 1 959 800,8 | 97 140,8 | 1 807 317,8 | 152 483,0 | 92,2% |
| 5 | Предоставление субсидий местным бюджетам на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов Иркутской области | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 6 | Обеспечение деятельности областных государственных казенных учреждений, осуществляющих управление дорожной отраслью Иркутской области | 128 744,2 | 0,0 | 127 315,7 | 1 428,5 | 98,9% |
| 7 | Прочие направления при осуществлении дорожной деятельности, необходимые для развития и функционирования автомобильных дорог общего пользования, расположенных на территории Иркутской области | 365 907,8 | 253 250,3 | 211 927,6 | 153 980,2 | 57,9% |
| | Итого | 9 150 501,1 | 770 602,4 | 8 703 388,8 | 447 112,3 | 95,1% |

3. Результаты внешних проверок главных администраторов средств областного бюджета за 2018 год

В ходе внешней проверки годового отчета областного бюджета за 2018 год исследовалось соблюдение бюджетного законодательства РФ при составлении бюджетной отчетности главных администраторов средств областного бюджета, в том числе:

- Приказ Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ»,

- Приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»,

- Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»,

- Приказ Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

В установленный законодательством срок (не позднее 01.03.2019) в КСП области не представлена годовая бюджетная отчетность Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Иркутской области. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности Уполномоченного за 2018 год осуществлена по формам бюджетной отчетности, представленным министерством финансов Иркутской области по запросу КСП области.

Как показала внешняя проверка, при составлении годовой бюджетной отчетности главными администраторами бюджетных средств не всегда соблюдались требования вышеуказанных правовых актов, в том числе Инструкции № 191н.

В рамках полномочий КСП области, установленных статьей 16 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», КСП области по фактам выявленных нарушений должностным лицам государственных органов Иркутской области направлены 8 предписаний. Предписания исполнены в установленный срок.

Председатель



И.П. Морохоева